



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 476 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRODE STENBERG AS
Forretningsadresse: Vaterlandsveien 19
3470 SLEMMESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Stenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 087 325	9 703 411
Annen driftsinntekt		2 702 856	2 182 408
Sum inntekter		12 790 181	11 885 818
Kostnader			
Varekostnad		4 658 878	4 613 303
Lønnskostnad	1	3 192 067	2 787 446
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	444 560	346 426
Annen driftskostnad	1	3 233 794	2 333 460
Sum kostnader		11 529 298	10 080 635
Driftsresultat		1 260 882	1 805 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 342	6 782
Sum finansinntekter		3 342	6 782
Annen rentekostnad		731 820	743 410
Sum finanskostnader		731 820	743 410
Netto finans		-728 479	-736 628
Ordinært resultat før skattekostnad		532 404	1 068 555
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		532 404	1 068 555
Årsresultat	6	532 404	1 068 555
Årsresultat etter minoritetsinteresser		532 404	1 068 555
Totalresultat		532 404	1 068 555
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		532 404	1 068 555



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		532 404	1 068 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 249 396	7 276 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 131 095	1 123 068
Sum varige driftsmidler	3	8 380 491	8 399 668
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		25 833	7 466
Sum finansielle anleggsmidler		25 833	7 466
Sum anleggsmidler		8 406 325	8 407 134
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		275 162	176 827
Fordringer			
Kundefordringer		664 768	503 642
Andre fordringer		135 762	120 483
Sum fordringer		800 530	624 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 588 311	1 429 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 588 311	1 429 512
Sum omløpsmidler		2 664 004	2 230 464
SUM EIENDELER		11 070 328	10 637 598

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	2 297 266	2 829 670
Sum opptjent egenkapital		-2 297 266	-2 829 670
Sum egenkapital	6	-1 797 266	-2 329 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 774 883	11 608 675
Sum annen langsiktig gjeld		11 774 883	11 608 675
Sum langsiktig gjeld		11 774 883	11 608 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		317 942	394 130
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		348 872	523 497
Annen kortsiktig gjeld		425 897	440 966
Sum kortsiktig gjeld		1 092 712	1 358 593
Sum gjeld		12 867 595	12 967 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 070 328	10 637 598



Årsregnskap 2017
Frode Stenberg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 933 476 553



RESULTATREGNSKAP

FRODE STENBERG AS

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		10 087 325	9 703 411
Annen driftsinntekt		2 702 856	2 182 408
Sum driftsinntekter		12 790 181	11 885 818
Varekostnad		4 658 878	4 613 303
Lønnskostnad	1	3 192 067	2 787 446
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	444 560	346 426
Annen driftskostnad	1	3 233 794	2 333 460
Sum driftskostnader		11 529 298	10 080 635
Driftsresultat		1 260 882	1 805 183
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 342	6 782
Annen rentekostnad		731 820	743 410
Resultat av finansposter		-728 479	-736 628
Ordinært resultat før skattekostnad		532 404	1 068 555
Ordinært resultat		532 404	1 068 555
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	532 404	1 068 555
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-532 404	-1 068 555
Sum overføringer		532 404	1 068 555



BALANSE			
FRODE STENBERG AS			
	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	7 249 396	7 276 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 131 095	1 123 068
Sum varige driftsmidler	3	8 380 491	8 399 668
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		25 833	7 466
Sum finansielle anleggsmidler		25 833	7 466
Sum anleggsmidler		8 406 325	8 407 134
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		275 162	176 827
FORDRINGER			
Kundefordringer		664 768	503 642
Andre kortsiktige fordringer		135 762	120 483
Sum fordringer		800 530	624 125
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 588 311	1 429 512
Sum omløpsmidler		2 664 004	2 230 464
Sum eiendeler		11 070 328	10 637 598



BALANSE			
FRODE STENBERG AS			
	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	-2 297 266	-2 829 670
Sum opptjent egenkapital		-2 297 266	-2 829 670
Sum egenkapital	6	-1 797 266	-2 329 670
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 774 883	11 608 675
Sum annen langsiktig gjeld		11 774 883	11 608 675
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		317 942	394 130
Skyldig offentlige avgifter		348 872	523 497
Annen kortsiktig gjeld		425 897	440 966
Sum kortsiktig gjeld		1 092 712	1 358 593
Sum gjeld		12 867 595	12 967 268
Sum egenkapital og gjeld		11 070 328	10 637 598

23.04.2018
Styret i Frode Stenberg AS

Frode Stenberg
styreleder/daglig leder



Frode Stenberg AS

933 476 553

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Frode Stenberg AS

933 476 553

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 758 073	2 324 770
Arbeidsgiveravgift	401 399	354 416
Pensjonskostnader	42 005	63 139
Andre ytelser	-9 410	45 121
Sum	3 192 067	2 787 446

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 064 506	0
Pensjonskostnader	16 695	0
Annen godtgjørelse	108 190	0
Sum	1 189 391	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 34 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 21 000.



Frode Stenberg AS

933 476 553

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	532 404	1 068 555
Permanente forskjeller	21 606	40 113
Endring i midlertidige forskjeller	-82 635	-209 028
Anvendelse av fremførbart underskudd	-471 375	-899 640
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	2 102 094	2 000 326	-101 768
Varebeholdning	-20 000	-25 000	-5 000
Avsetninger mv	-24 133	0	24 133
Sum	2 057 961	1 975 326	-82 635
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 660 474	-3 131 849	-471 375
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	602 513	1 156 523	554 010
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Frode Stenberg AS

933 476 553

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bygning	Teknisk installasjon	Tomt	Total
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	1 505 690	8 973 085	0	800 000	11 278 775
Tilgang kjøpte anleggsmidler	271 655	0	153 728	0	425 383
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 777 345	8 973 085	153 728	800 000	11 704 158
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2017	382 622	2 496 485	0	0	2 879 107
Årets ordinære avskrivninger	263 627	179 463	1 470	0	444 560
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	646 249	2 675 948	1 470	0	3 323 667
Bokført verdi 01.01.2017	1 123 068	6 476 600	0	800 000	8 399 668
Tilgang i året	271 655	0	153 728	0	425 383
Årets avskrivning og nedskrivning	263 627	179 463	1 470	0	444 560
Bokført verdi 31.12.2017	1 131 096	6 297 137	152 258	800 000	8 380 491
Økonomisk levetid	0-5 år	50 år	10 år	0 år	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 109 653.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Frode Stenberg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	10 000,00	500 000
Sum	50		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frode Stenberg	49	98,0	98,0
Dag Erik Stenberg	1	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Stenberg	styreleder/daglig leder	49



Frode Stenberg AS **933 476 553**

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	500 000	-2 829 670	-2 329 670
Årets resultat		532 404	532 404
Pr 31.12.2017	500 000	-2 297 266	-1 797 266

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-11 774 883	-11 608 675
Sum	-11 774 883	-11 608 675

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	8 380 491	8 399 668
Kundefordringer	664 768	503 642
Sum	9 045 259	8 903 310

Av lånegjelden på -11 774 883 forfaller 6 939 259 mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Innvilget ordinær kassekreditt utgjør 500 000.

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et overskudd på kr. 532 404 etter skatt, mot kr. 1 068 555 i 2016. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Frode Stenberg ASs produksjon av vil fortsatt være verdifull. Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer.

Utover driftsmessige forutsetninger for fortsatt drift, er det i tillegg merverdier i bygning som ikke er balanseført. Dette vil kunne utgjøre en større andel i realiteten enn den tapte egenkapitalen.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i Frode Stenberg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Frode Stenberg AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 532 404**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Frode Stenberg AS



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 23. april 2018

PARTNER REVISJON DA

Sølvi Løbø Aaker
Registrert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

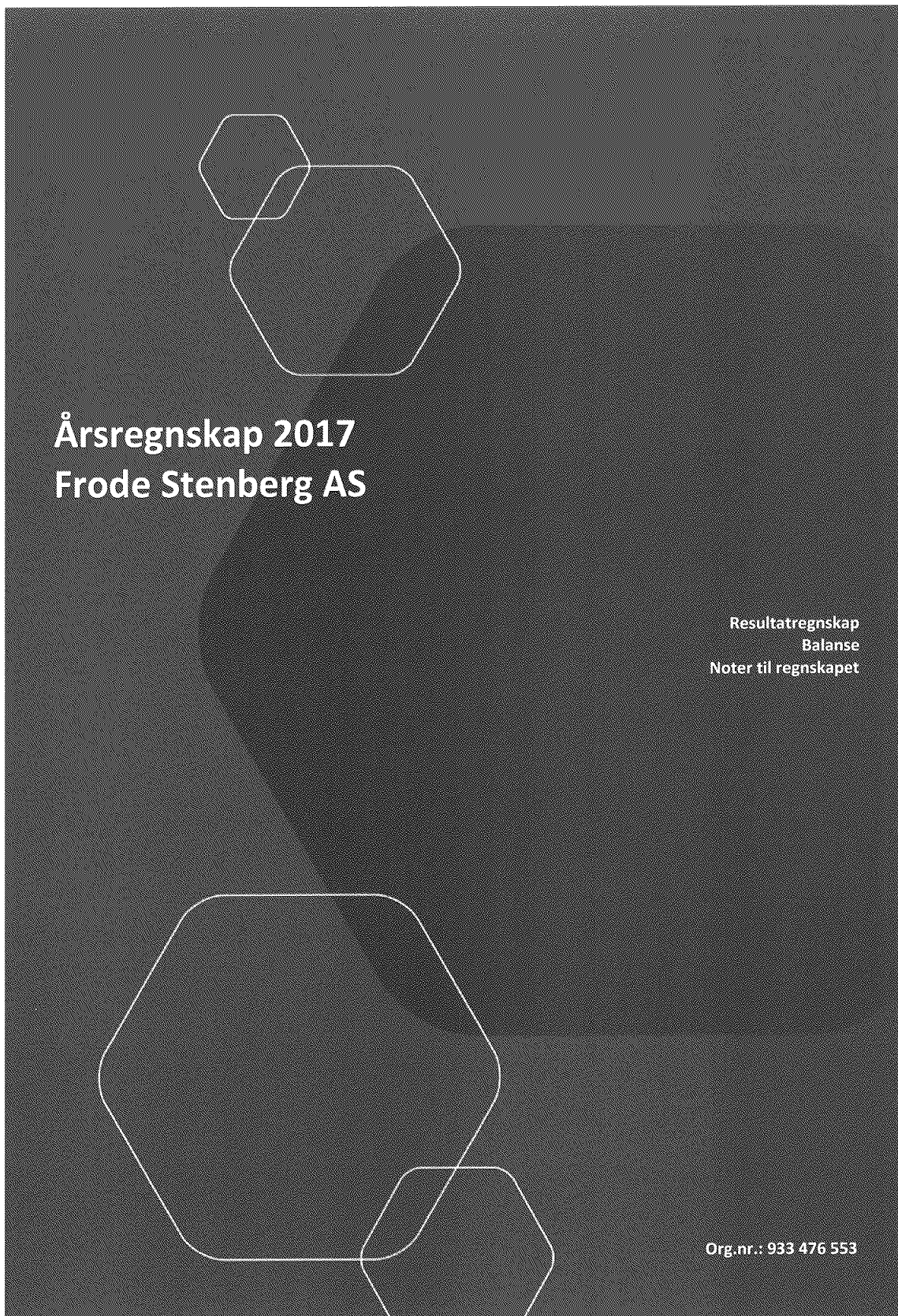
Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 2 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER WWW INTEGRAL-INTERNATIONAL NET



Årsregnskap 2017
Frode Stenberg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 933 476 553



RESULTATREGNSKAP			
FRODE STENBERG AS			
	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		10 087 325	9 703 411
Annen driftsinntekt		2 702 856	2 182 408
Sum driftsinntekter		12 790 181	11 885 818
Varekostnad		4 658 878	4 613 303
Lønnskostnad	1	3 192 067	2 787 446
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	444 560	346 426
Annen driftskostnad	1	3 233 794	2 333 460
Sum driftskostnader		11 529 298	10 080 635
Driftsresultat		1 260 882	1 805 183
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 342	6 782
Annen rentekostnad		731 820	743 410
Resultat av finansposter		-728 479	-736 628
Ordinært resultat før skattekostnad		532 404	1 068 555
Ordinært resultat		532 404	1 068 555
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	532 404	1 068 555
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-532 404	-1 068 555
Sum overføringer		532 404	1 068 555



BALANSE			
FRODE STENBERG AS			
	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	7 249 396	7 276 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 131 095	1 123 068
Sum varige driftsmidler	3	8 380 491	8 399 668
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		25 833	7 466
Sum finansielle anleggsmidler		25 833	7 466
Sum anleggsmidler		8 406 325	8 407 134
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		275 162	176 827
FORDRINGER			
Kundefordringer		664 768	503 642
Andre kortsiktige fordringer		135 762	120 483
Sum fordringer		800 530	624 125
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 588 311	1 429 512
Sum omløpsmidler		2 664 004	2 230 464
Sum eiendeler		11 070 328	10 637 598

FRODE STENBERG AS

SIDE 3

5



BALANSE			
FRODE STENBERG AS			
	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	-2 297 266	-2 829 670
Sum opptjent egenkapital		-2 297 266	-2 829 670
Sum egenkapital	6	-1 797 266	-2 329 670
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 774 883	11 608 675
Sum annen langsiktig gjeld		11 774 883	11 608 675
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		317 942	394 130
Skyldig offentlige avgifter		348 872	523 497
Annen kortsiktig gjeld		425 897	440 966
Sum kortsiktig gjeld		1 092 712	1 358 593
Sum gjeld		12 867 595	12 967 268
Sum egenkapital og gjeld		11 070 328	10 637 598

23.04.2018

Styret i Frode Stenberg AS

Frode Stenberg
styreleder/daglig leder



FRODE STENBERG AS

933 476 553

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.





FRODE STENBERG AS

933 476 553

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 758 073	2 324 770
Arbeidsgiveravgift	401 399	354 416
Pensjonskostnader	42 005	63 139
Andre ytelser	-9 410	45 121
Sum	3 192 067	2 787 446

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 064 506	0
Pensjonskostnader	16 695	0
Annen godtgjørelse	108 190	0
Sum	1 189 391	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 34 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 21 000.





FRODE STENBERG AS

933 476 553

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	532 404	1 068 555
Permanente forskjeller	21 606	40 113
Endring i midlertidige forskjeller	-82 635	-209 028
Anvendelse av fremførbart underskudd	-471 375	-899 640
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	2 102 094	2 000 326	-101 768
Varebeholdning	-20 000	-25 000	-5 000
Avsetninger mv	-24 133	0	24 133
Sum	2 057 961	1 975 326	-82 635
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 660 474	-3 131 849	-471 375
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	602 513	1 156 523	554 010
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Side 7



FRODE STENBERG AS

933 476 553

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bygning	Teknisk installasjon	Tomt	Total
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	1 505 690	8 973 085	0	800 000	11 278 775
Tilgang kjøpte anleggsmidler	271 655	0	153 728	0	425 383
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 777 345	8 973 085	153 728	800 000	11 704 158
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2017	382 622	2 496 485	0	0	2 879 107
Årets ordinære avskrivninger	263 627	179 463	1 470	0	444 560
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	646 249	2 675 948	1 470	0	3 323 667
Bokført verdi 01.01.2017	1 123 068	6 476 600	0	800 000	8 399 668
Tilgang i året	271 655	0	153 728	0	425 383
Årets avskrivning og nedskrivning	263 627	179 463	1 470	0	444 560
Bokført verdi 31.12.2017	1 131 096	6 297 137	152 258	800 000	8 380 491
Økonomisk levetid	0-5 år	50 år	10 år	0 år	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 109 653.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Frode Stenberg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	10 000,00	500 000
Sum	50		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frode Stenberg	49	98,0	98,0
Dag Erik Stenberg	1	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Stenberg	styreleder/daglig leder	49

Side 8



FRODE STENBERG AS 933 476 553

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	500 000	-2 829 670	-2 329 670
Årets resultat		532 404	532 404
Pr 31.12.2017	500 000	-2 297 266	-1 797 266

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-11 774 883	-11 608 675
Sum	-11 774 883	-11 608 675

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	8 380 491	8 399 668
Kundefordringer	664 768	503 642
Sum	9 045 259	8 903 310

Av lånegjelden på -11 774 883 forfaller 6 939 259 mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Innvilget ordinær kassekreditt utgjør 500 000.

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et overskudd på kr. 532 404 etter skatt, mot kr. 1 068 555 i 2016. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Frode Stenberg ASs produksjon av vil fortsatt være verdifull. Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer.

Utover driftsmessige forutsetninger for fortsatt drift, er det i tillegg merverdier i bygning som ikke er balanseført. Dette vil kunne utgjøre en større andel i realiteten enn den tapte egenkapitalen.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

