



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 219 774
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESCALON INVEST AS
Forretningsadresse: Skottegaten 22C
5011 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Patrick Andreas Alvarado Gutierrez Kjellevoid

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.09.2020





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 105 697	1 396 813
Annen driftsinntekt		189 374	420 344
Sum inntekter		1 295 072	1 817 157
Kostnader			
Lønnskostnad	4	383 029	614 049
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	124 600	124 600
Annen driftskostnad	4	-755 043	388 224
Sum kostnader		-247 414	1 126 873
Driftsresultat		1 542 485	690 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 726	136 624
Annen finansinntekt			1 322
Sum finansinntekter		6 726	137 946
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		221 000	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 167 672	
Annen rentekostnad		110 790	92 008
Annen finanskostnad		63	4 286
Sum finanskostnader		4 499 525	96 294
Netto finans		-4 492 799	41 652
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 950 313	731 935
Skattekostnad på ordinært resultat	7	380 810	191 221
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 331 123	540 714
Årsresultat		-3 331 123	540 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 331 123	540 714



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		-3 331 123	540 714
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 331 123	340 714
Sum overføringer og disponeringer		-3 331 123	540 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	74 374	376 718
Sum immaterielle eiendeler		74 374	376 718
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 277 000	4 332 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	338 845	408 445
Sum varige driftsmidler		4 615 845	4 740 445
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 8	353 851	3 180 874
Lån til foretak i samme konsern	6, 8	1 073 878	1 039 927
Investeringer i aksjer og andeler	3		221 000
Andre fordringer		137 009	130 485
Sum finansielle anleggsmidler		1 564 738	4 572 286
Sum anleggsmidler		6 254 958	9 689 449
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	519 675	373 592
Andre fordringer		11 425	119 206
Sum fordringer		531 100	492 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		111 546	264 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 546	264 980
Sum omløpsmidler		642 646	757 779
SUM EIENDELER		6 897 603	10 447 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	220 000	220 000
Overkurs		186 333	186 333
Sum innskutt egenkapital		406 333	406 333
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 992 424	7 523 547
Sum opptjent egenkapital		3 992 424	7 523 547
Sum egenkapital	9	4 398 757	7 929 880
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 993 242	1 866 380
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 093 242	1 866 380
Sum langsiktig gjeld		2 093 242	1 866 380
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 289	14 659
Betalbar skatt	7	10 110	200 267
Skyldige offentlige avgifter		11 334	34 577
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld		373 872	201 465
Sum kortsiktig gjeld		405 605	650 967
Sum gjeld		2 498 847	2 517 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 897 603	10 447 227
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		1 993 242	1 866 380



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Escalon Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Escalon Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 331 123. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Næstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvænvegen 4G,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



Escalon Invest AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Bergen, den 22. mai 2019
Revisorgruppen Hordaland AS

Roger Sleire
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018 Escalon Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 219 774



Resultatregnskap			
Escalon Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 105 697	1 396 813
Annen driftsinntekt		189 374	420 344
Sum driftsinntekter		<u>1 295 072</u>	<u>1 817 157</u>
Lønnskostnad	4	383 029	614 049
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	124 600	124 600
Annen driftskostnad	4	-755 043	388 224
Sum driftskostnader		<u>-247 414</u>	<u>1 126 873</u>
Driftsresultat		<u>1 542 485</u>	<u>690 283</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 726	136 624
Annen finansinntekt		0	1 322
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		221 000	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 167 672	0
Annen rentekostnad		110 790	92 008
Annen finanskostnad		63	4 286
Resultat av finansposter		<u>-4 492 799</u>	<u>41 652</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 950 313	731 935
Skattekostnad på ordinært resultat	7	380 810	191 221
Ordinært resultat		<u>-3 331 123</u>	<u>540 714</u>
Årsresultat		<u>-3 331 123</u>	<u>540 714</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	200 000
Avsatt til annen egenkapital		0	340 714
Overført fra annen egenkapital		3 331 123	0
Sum overføringer		<u>-3 331 123</u>	<u>540 714</u>



Balanse			
Escalon Invest AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	74 374	376 718
Sum immaterielle eiendeler		<u>74 374</u>	<u>376 718</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	4 277 000	4 332 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	338 845	408 445
Sum varige driftsmidler		<u>4 615 845</u>	<u>4 740 445</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3, 8	353 851	3 180 874
Lån til foretak i samme konsern	6, 8	1 073 878	1 039 927
Investeringer i aksjer og andeler	3	0	221 000
Obligasjoner og andre fordringer		137 009	130 485
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 564 738</u>	<u>4 572 286</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 254 958</u>	<u>9 689 449</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	519 675	373 592
Andre kortsiktige fordringer		11 425	119 206
Sum fordringer		<u>531 100</u>	<u>492 798</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		111 546	264 980
Sum omløpsmidler		<u>642 646</u>	<u>757 779</u>
Sum eiendeler		<u>6 897 603</u>	<u>10 447 227</u>



Balanse			
Escalon Invest AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	220 000	220 000
Overkurs		186 333	186 333
Sum innskutt egenkapital		<u>406 333</u>	<u>406 333</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 992 424	7 523 547
Sum opptjent egenkapital		<u>3 992 424</u>	<u>7 523 547</u>
Sum egenkapital	9	<u>4 398 757</u>	<u>7 929 880</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 993 242	1 866 380
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 093 242</u>	<u>1 866 380</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 289	14 659
Betalbar skatt	7	10 110	200 267
Skyldig offentlige avgifter		11 334	34 577
Utbytte		0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		373 872	201 465
Sum kortsiktig gjeld		<u>405 605</u>	<u>650 967</u>
Sum gjeld		<u>2 498 847</u>	<u>2 517 347</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 897 603</u>	<u>10 447 227</u>
Pantstillelser		1 993 242	1 866 380
Bergen Styret i Escalon Invest AS			
Patrick Andreas Alvarado Gutierrez Kjellevold styreleder		Erick Trondsson Alvarado Kjellevold styremedlem	
Escalon Invest AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Escalon Invest AS pr. 31.12.18 består av 220 aksjer a pålydende kr. 1.000,-. Alle aksjene eies av Patrick Kjellevoid (styreleder)

Escalon Invest AS



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 3 Aksjetabell

Aksjer i datterselskap	Eierandel/ stemmeandel	Forretnings- kontor	Kostpris / bokført verdi	Bokført verdi	Årsresultat 2018	Bokført egen- kapital 31.12.18
Ocho AS	51%	Bergen	1 111 800	125 000	-3 005 226	-1 493 386
Escalon AS	62,86%	Bergen	416 333	1	-1 603 982	-367 572
Bardrift Bergen AS	100%	Bergen	1 213 941	1	-286 828	219 552

Note 4 - Ansatte, ytelser til ledelse og revisor.

Selskapet har ingen ansatte. Tidligere og nåværende daglige leder har i 2018 til sammen mottatt kr. 355.048 i lønn og annen godtgjørelse.

Styrehonorar er utbetalt med kr. 80.000,-.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 24.440,-.

Av dette gjelder kr.15.600,- ordinær revisjon

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	4 631 748	706 103	5 337 851
= Anskaffelseskost 31.12.18	4 631 748	706 103	5 337 851
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	354 748	367 259	722 007
= Bokført verdi 31.12.18	4 277 000	338 845	4 615 845
Årets ordinære avskrivninger	55 000	69 600	124 600
Økonomisk levetid	10-100 år	5-8 år	

Note 6 - Mellomværende med konsernselskap

	Pålydende	Bokført verdi
Kundefordringer	467 077	467 077
Langsiktige fordringer	1 073 878	1 073 878
Kortsiktig gjeld	346 983	49 777

Escalon Invest AS



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	78 466	200 267
Endring i utsatt skattefordel	302 344	-9 046
Skattekostnad ordinært resultat	380 810	191 221
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 950 313	731 935
Permanente forskjeller	4 591 321	-3 428
Endring i midlertidige forskjeller	-1 299 844	105 939
Avgitt konsernbidrag	-297 206	0
Skattepliktig inntekt	43 958	834 446
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	78 467	200 267
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-68 357	0
Sum betalbar skatt i balansen	10 110	200 267

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-390 678	-294 160	96 518
Fordringer	0	-1 409 516	-1 409 516
Gevinst – og tapskonto	52 614	65 768	13 154
Sum	-338 064	-1 637 908	-1 299 844
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-74 374	-376 719	-302 345

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 993 242
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 153 851

Escalon Invest AS



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.012018	220 000	186 333	7 523 547	7 929 880
Årets resultat			-3 331 123	-3 331 123
Tilleggsutbytte			-200000	-200 000
Pr 31.12.2018	220 000	186 333	3 992 424	4 398 757

Escalon Invest AS