



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 540 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORVERN AS
Forretningsadresse: Postvegen 13
6018 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bernt Indresøvdde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		419 000	826 717
Annen driftsinntekt			277 573
Sum inntekter		419 000	1 104 290
Kostnader			
Varekostnad	12	187 676	77 944
Lønnskostnad	2, 13	-130 793	-44 627
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	26 653	72 473
Annen driftskostnad	3	113 533	593 757
Sum kostnader		197 069	699 547
Driftsresultat		221 931	404 742
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	
Sum finansinntekter		0	
Annen rentekostnad		14 408	33 841
Annen finanskostnad			9 944
Sum finanskostnader		14 408	43 786
Netto finans		-14 408	-43 786
Ordinært resultat før skattekostnad		207 523	360 956
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 16	-195 580	
Ordinært resultat etter skattekostnad		403 103	360 956
Årsresultat		403 103	360 956
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		403 103	360 956
Sum overføringer og disponeringer		403 103	360 956



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	10 329	36 982
Sum varige driftsmidler		10 329	36 982
Sum anleggsmidler		10 329	36 982
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			187 676
Sum varer			187 676
Fordringer			
Kundefordringer	6	90 650	650
Andre fordringer		17 963	393 440
Konsernfordringer		889 000	
Sum fordringer		997 614	394 091
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 298	1 298
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 298	1 298
Sum omløpsmidler		998 912	583 065
SUM EIENDELER		1 009 241	620 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10, 14	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital		693 420	
Sum innskutt egenkapital		893 420	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	8	2 402 292	2 805 395
Sum opptjent egenkapital		-2 402 292	-2 805 395
Sum egenkapital	8	-1 508 872	-2 605 395
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		48 760	48 760
Sum annen langsiktig gjeld		48 760	48 760
Sum langsiktig gjeld		48 760	48 760
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	229 509	515 653
Leverandørgjeld		855 416	874 363
Skyldige offentlige avgifter		345 464	581 031
Annen kortsiktig gjeld		1 038 963	1 205 634
Sum kortsiktig gjeld		2 469 352	3 176 682
Sum gjeld		2 518 113	3 225 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 009 240	620 047



Noter 2018 NORVERN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Fortsatt drift

Hele selskapets aksjekapital er tapt, og styret har derfor vurdert forutsetning om videre drift for selskapet. Også år 2018 har vært utfordrende grunnet selskapets store gjeldsbelastning. Det er i hovedsak gjennom tilførsler av midler fra tilknyttede selskap og personer som har bidratt til at selskapet har kunnet overleve, og det vil også måtte tilføres ytterligere midler til selskapet for å sikre fortsatt drift, noe styret er inneforstått med. Det vil arbeides med å få avtale med leverandører i forhold til selskaps gjeld, slik at en etter det kan klare løpende forpliktelser. På den bakgrunn mener styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 45 300. Dette gjelder honorar både for år 2016 og år 2017. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsure, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	858 264
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	858 264
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(821 282)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(847 935)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	10 329
Årets avskrivninger	(26 653)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(135 396)	(127 573)	(7 823)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 378 896)	(290 196)	(1 088 700)
Netto forskjeller	(1 514 292)	(417 769)	(1 096 523)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 514 292	417 769	1 096 523
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 91 909

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført



kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	90 650	650
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	90 650	650

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 35. Skyldig skattetrekk er kr 89 373.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000		(2 805 395)	(2 605 395)
Årets resultat			403 103	403 103
Konsernbidrag		693 420		693 420
Egenkapital 31.12.2018	200 000	693 420	(2 402 292)	(1 508 872)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har to aksjonærer. Nedenfor vises samtlige aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bond Holding AS	1820	91%
Paul Arthur Harrison	180	9%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 2000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	2000	200 000

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	207 523	360 956
Konsernbidrag	889 000	
+/- Permanente forskjeller		258 379
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 823)	(268 193)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 088 700)	(351 142)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(195 580)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(195 580)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Varekostnad

Varekjøp er oppført til kostpris.



Note 13 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	0
Annen godtgjørelse, fri bil	0

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Daglig leder, Bernt Indresøvdde, v/Bond Holding, har 1820 aksjer, som tilsvarer 91% av selskapet.

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	229 509	515 653
Sum	229 509	515 653

Note 16 - Konsernbidrag

Norvern har mottatt konsernbidrag, kr. 889 000, fra Polylog AS(org.nr. 997239121), som er søsterselskap til Norvern AS. Konsernspiss er Bond Holding AS, org. nr. 991081119



LERSTAD REVISJON - registrert revisor Per Chr. Koppang medlem av DnR

Lerstadtoppen 51
6014 Ålesund
Mobil: 92 82 60 46
Org. nr. 962605079
Mail. Per.koppang@online.no.

Til generalforsamlingen i Norvern AS

REVISORS BERETNING 2018

Denne utgave erstatter tidligere utgave datert 22.06.19 pga. nytt korrigert regnskap.

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

Mitt 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.

Som en del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene) utøver jeg profesjonell skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. For en utdyping av disse normene for oppgaver og forplikter viser jeg til hjemmesiden til Den norske Revisorforening.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Negativ konklusjon om årsberetningen.

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysning i årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap ikke er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

Regnskapet har ikke vært løpende ajourført slik loven krever.

Selskapet opplyser i regnskapet at selskapet har pådratt seg et akkumulert tap på kr. 2.402.292. Disse forholdene og andre omstendigheter indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

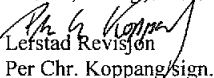
Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag, mener jeg at ledelsen ikke har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge og sørge for at selskapets årsregnskap ble avlagt innenfor lovens tidsfrister.

Negativ konklusjon om andre forhold.

I samsvar med god revisjonsskikk skal revisor presisere andre forhold av betydning for vurdering av selskapets regnskap og forhold for øvrig. Uten at det har betydning for konklusjoner overfor vil jeg presisere at selskapets egenkapital er tapt og selskapet driver mulig på kreditorenes midler. Jeg kan ikke se at styret har oppfylt sin plikt til å handle for å skaffe selskapet forsvarlig egenkapital eller foreslå selskapet avvirket.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsen i skattebetalingsloven § 5-12 og innberetter moms etter fristen.

Ålesund, 20. august 2019


Lerstad Revisjon
Per Chr. Koppang/sign.
registrert revisor
org. nr. 962 605 079



Motregn AS
Postvegen 15
6018 Ålesund
Org. Nr. 921790473

Ålesund, 15.08.2019

Innsendelse av nytt årsregnskap og skatteskjema for Norvern AS for år 2018, org.nr. 939 540 695

Selskapet vil levere nye skatteskjema og årsregnskap for år 2018. Årsaken til endringen skyldes beslutning om konsernbidrag fra søsterselskap, Polylog AS(org.nr. 997239121). Polylog AS har også levert inn regnskap og skatteskjema som viser at dette selskapet er giver av bidraget.

På vegne av Norvern AS

Med vennlig hilsen
For Motregn AS

Gunnar C. Carvalho-Aarsæther
(regnskapsfører)