



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 522 827
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTEK AS
Forretningsadresse: Saunesvegen 10
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap 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: Peter Oddvar Flem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	1	
Sum kostnader		1	
Driftsresultat		-1	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	333 086	
Sum finansinntekter		333 086	
Netto finans		333 086	
Ordinært resultat før skattekostnad		333 085	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	75 327	
Ordinært resultat etter skattekostnad		257 758	0
Årsresultat		257 758	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		257 758	
Totalresultat		257 758	
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		4 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 742 242	
Sum overføringer og disponeringer	3	257 758	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	12 356 138	
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Sum finansielle anleggsmidler		12 356 138	
Sum anleggsmidler		12 356 138	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	343 084	
Sum fordringer		343 084	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1	
Sum omløpsmidler		343 085	0
SUM EIENDELER		12 699 223	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	60 000	
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		60 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	8 629 223	
Udekket tap	3		
Sum opptjent egenkapital		8 629 223	
Sum egenkapital		8 689 223	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	2	10 000	
Sum kortsiktig gjeld		4 010 000	
Sum gjeld		4 010 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 699 223	0



Årsregnskap 2018

Utek AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 522 827



Resultatregnskap		
Utek AS		
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018
Annen driftskostnad	1	1
Sum driftskostnader		<u>1</u>
Driftsresultat		<u>-1</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt	2	333 086
Resultat av finansposter		<u>333 086</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>333 085</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	75 327
Årsresultat		<u>257 758</u>
Overføringer		
Avsatt til utbytte		4 000 000
Overført fra annen egenkapital		3 742 242
Sum overføringer	3	<u>257 758</u>



Balanse		
Utek AS		
Eiendeler	Note	2018
Anleggsmidler		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i datterselskap	2	12 356 138
Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 356 138</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 356 138</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Konsernfordringer	2	343 084
Sum fordringer		<u>343 084</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1</u>
Sum omløpsmidler		<u>343 085</u>
Sum eiendeler		<u>12 699 223</u>
Utek AS		Side 3



Balanse			
Utek AS			
	Note		2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	60 000	
Sum innskutt egenkapital		<u>60 000</u>	
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	8 629 223	
Sum opptjent egenkapital		<u>8 629 223</u>	
Sum egenkapital		<u>8 689 223</u>	
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Utbytte		4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	2	10 000	
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 010 000</u>	
Sum gjeld		<u>4 010 000</u>	
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 699 223</u>	
Ulsteinvik, Styret i Utek AS			
<hr/> Peter Oddvar Flem styreleder/daglig leder		<hr/> Ann-Lisbeth Giske Flem styremedlem	
Utek AS			
			Side 4



Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i datterselskap og andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Stiftelse

Selskapet er stiftet 20.09.2018. 2018 omfatter perioden fra 20.09.2018 til 31.12.2018.

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 0,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	0
Andre tjenester	0

Note 2 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor /stemmeandel	Eier- andel	Årets resultat	EK pr. 31.12
Ulsteinvik Tekstil AS	Ulsteinvik	100 %	2 227 387	14 231 698

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Utek AS har en kortsiktig fordring på datterselskapet på kr 343 083 inkl konsernbidrag på kr 333 086 og en kortsiktig gjeld til datterselskapet på kr 5 570.

Den 17.12.2018 ble det vedtatt å konvertere kr 12 326 139 av fordringen til egenkapital i datterselskapet. Dette ble registrert i Brønnøysund 07.01.2019 og er i regnskapet inkludert i balanseført verdi på investering i datterselskap.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse	30 000		30 000
Fusjon	30 000	12 371 465	12 401 465
Avsatt utbytte		-4 000 000	-4 000 000
Årets resultat		257 758	257 758
Pr 31.12	60 000	8 629 223	8 689 223

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	550	109	60 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Peter Oddvar Flem	styrets leder / daglig leder	250	45,45 %
Ann-Lisbeth Giske Flem	styremedlem	300	54,55 %
Sum		550	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	75 327
Skattekostnad ordinært resultat	75 327
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	333 085
Permanente forskjeller	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-327 515
Skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	-76 610
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	76 610
Sum betalbar skatt i balansen	0

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

	2018
Fordringer	0
Sum	0
Utsatt skatt (22 %)	0

Selskapet er del av konsern fusjon i 2018. Utsatt skattefordel overtatt i fusjonen var kr 75.327.



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Utek AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Utek AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll 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.



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.

Ålesund, 31. mai 2019
BDO AS

Audun Halsen
Registrert revisor