



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 187 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTERINGSSELKAPET AS
Forretningsadresse: Jørund Telnes gate 13
3718 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tor E. Marthinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 25.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	455 980	262 150
Sum inntekter		455 980	262 150
Kostnader			
Varekostnad		103 334	5 040
Lønnskostnad	2	360 040	353 616
Annen driftskostnad	2	272 206	171 217
Sum kostnader		735 581	529 873
Driftsresultat		-279 601	-267 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	133
Annen finansinntekt		1 067 830	2 429 472
Sum finansinntekter		1 067 847	2 429 605
Nedskrivning av finansielle eiendeler			32 549
Annen rentekostnad		34 405	50 175
Annen finanskostnad		343 000	842 350
Sum finanskostnader		377 405	925 074
Netto finans		690 442	1 504 531
Ordinært resultat før skattekostnad		410 841	1 236 808
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	410 841	1 236 808
Årsresultat	4,9	410 841	1 236 808
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			673 479
Annen egenkapital	4	410 841	563 329
Sum overføringer og disponeringer		410 841	1 236 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	8	2 478 950	1 953 680
Andre fordringer			492 700
Sum finansielle anleggsmidler		2 478 950	2 446 380
Sum anleggsmidler		2 478 950	2 446 380
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		116 725	59 950
Andre kortsiktige fordringer		870 693	12 500
Sum fordringer		987 418	72 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	9 167	8 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 167	8 968
Sum omløpsmidler		996 585	81 418
SUM EIENDELER		3 475 535	2 527 798
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6000 aksjer a kr.100,00)	3,4	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	4	974 170	563 329
Sum opptjent egenkapital	4	974 170	563 329
Sum egenkapital	4	1 574 170	1 163 329
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	444 734	536 739
Sum annen langsiktig gjeld		444 734	536 739
Sum langsiktig gjeld		444 734	536 739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 428	14 421
Skyldige offentlige avgifter	6	18 535	30 515
Annen kortsiktig gjeld	5	1 430 670	782 794
Sum kortsiktig gjeld		1 456 632	827 731
Sum gjeld		1 901 365	1 364 469
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 475 535	2 527 798



Noter til regnskapet for 2016

Investeringselskapet AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Følgende klassifiserings- og vurderingsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er bokført til pålydende.

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 tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for ukurans.

Langsiktige tilvirkningskontrakter er vurdert til "løpende avregnings metode." Opptjent ikke fakturerte inntekter etter løpende avregning, er utført produksjon som i henhold til kontrakt ikke er fakturert på balansedagen.

Varige driftsmidler:

Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig lineært med grunnlag i driftsmidlets økonomiske levetid.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% av de midlertidige forskjellene som er mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet. Skatteøkende og skattereduserende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Leasing:

Leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Noter til regnskapet for 2016

Investeringselskapet AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2016	2015
Lønninger	309 375	309 375
Folketrygdavgift	44 241	44 241
Andre lønnskostnader	6 424	
Sum lønnskostnader	360 040	353 616

Gjennomsnittlig antall ansatte 1 1

Godtgjørelser 2016	Daglig leder	Styret
Lønn	309 375	0
Ek-tjenester	4 392	0
Annen godtgjørelse	8 836	0
Sum godtgjørelser 2016	322 603	0

Selskapet leier lokale av Tor Marthinsen og Marit Nes, og det er i 2016 betalt kr. 36 000,- i husleie.

OTP (obligatorisk tjenstepensjon)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 600 000,- fordelt på 6 000 aksjer à kr 100,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Tor E. Marthinsen	6 000	100,0 %	Styreformann
Sum	6 000	100,0 %	

Det står en gjeld til aksjonær på kr.94 295,-.

Note 4 Egenkapital

Egenkapital	Annen		SUM
	Aksjekapital	egenkapital	
Pr. 31.12.15	600 000	563 329	1 163 329
Årets resultat		410 841	410 841
Pr. 31.12.16	600 000	974 170	1 574 170



Noter til regnskapet for 2016

Investeringsseelskapet AS

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Grand Forks Holding AS	535 000	
Øyvind Solbakken		9 600
Fredrik Harald Skjøldt	600 000	30 000
Tor Marthinsen	94 295	464 250
CMS Huset AS	165 000	165 000
Skyldige feriepenge	34 375	34 375
Regnskapsmessig avsetning	2 000	2 000
Forskuddsbetalte leiekostnader		3 000
Moxie AS		55 000
Påløpt rente		194
Forskudd fra kunder		19 375
Sum kortsiktig gjeld	1 430 670	782 794

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 6 468,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 6 468,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er overholdt.

Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

Note 8 Aksjer

Selskaper	Anskaffelses- tidspunkt	Eierandel / st.andel	Kostpris	Bokført verdi
Easy Deck AS	2016		151 450	151 450
Mezonic AS	2016		2 185 000	2 185 000
Cell Jump	2011		300 000	30 000
Skawork AS	2008		187 766	
Modul Tech AS	2013		112 500	112 500
Sum			2 936 716	2 478 950

Selskapet har et foretningsforhold til Easy Deck AS og har i 2016 fakturert kr. 208 100,- i konsulenthonorar til selskapet.



Note 9 - Midlertidige forskjeller INVESTERINGSSKAPET AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2016

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 fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 767 889)	(2 081 878)	313 989
Netto forskjeller	(1 767 889)	(2 081 878)	313 989
Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes	1 767 889	2 081 878	(313 989)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16, basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 499 651

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	410 841	1 236 808
+/- Permanente forskjeller	(724 830)	(1 554 573)
Årets skattegrunnlag	(313 989)	(317 765)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------



INVESTERINGSSSELKAPET AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Investeringselskapet AS er en konsulent- og investeringsbedrift beliggende i Skien.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 73,9 %, og resultatgraden er bedret. Selskapet har en egenkapitalandel på 45,3 %.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Bedriften har 1 ansatt, hvorav 1 mann. Styret består av 1 mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2016 hatt et overskudd på kr 410 841,-, som foreslåes anvendt:

Overført annen egenkapital	kr. 410 841,-
Sum disponert	kr. 410 841,-

Skien, 15.03.2017

Tor E. Marthinsen
Styrets leder