



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 915 014 348 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | LUMINELL NORWAY AS |
| Forretningsadresse: | Borgundfjordvegen 116 6017 ÅLESUND |

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: | Økonomi & Regnskap AS |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 20.06.2019 |

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, 09.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 53 040 734 | 47 571 445 |
| Annen driftsinntekt | | 126 652 | 6 658 |
| Sum inntekter | | 53 167 386 | 47 578 103 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 26 605 523 | 27 202 543 |
| Lønnskostnad | 7 | 12 435 225 | 9 885 494 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 333 251 | 1 767 271 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 450 487 | |
| Annen driftskostnad | 7 | 7 093 545 | 7 281 915 |
| Sum kostnader | | 47 918 032 | 46 137 223 |
| Driftsresultat | | 5 249 354 | 1 440 880 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 012 | 26 544 |
| Annen finansinntekt | | 1 017 921 | 1 225 000 |
| Sum finansinntekter | | 1 041 933 | 1 251 544 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 4 364 |
| Annen rentekostnad | | 926 775 | 619 660 |
| Annen finanskostnad | | 995 809 | 1 607 118 |
| Sum finanskostnader | | 1 922 584 | 2 231 143 |
| Netto finans | | -880 650 | -979 598 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 368 703 | 461 281 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 1 011 179 | 170 205 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 357 524 | 291 076 |
| Årsresultat | | 3 357 524 | 291 076 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 357 524 | 291 076 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Totalresultat | | 3 357 524 | 291 076 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 1 419 134 | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 1 938 390 | 291 076 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 357 524 | 291 076 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | | 5 249 437 | 4 351 181 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | | 261 726 | 365 633 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 85 008 | 65 911 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 596 171 | 4 782 725 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 1 350 980 | 388 043 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3, 8 | 456 531 | 218 237 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 807 511 | 606 280 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 1, 8, 11 | 11 347 454 | 11 347 454 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 11 347 454 | 11 347 454 |
| Sum anleggsmidler | | 18 751 136 | 16 736 459 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 8 | 5 151 009 | 5 083 767 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 216 134 | 7 171 817 |
| Andre fordringer | 4 | 1 540 353 | 1 819 714 |
| Sum fordringer | 2 | 8 756 486 | 8 991 530 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 974 594 | 2 316 773 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 974 594 | 2 316 773 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 14 882 089 | 16 392 071 |
| SUM EIENDELER | | 33 633 226 | 33 128 530 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 2 130 715 | 2 130 715 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 330 715 | 2 330 715 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 996 056 | 2 057 666 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 996 056 | 2 057 666 |
| Sum egenkapital | 10 | 6 326 771 | 4 388 381 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 3 103 335 | 3 546 668 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4, 8 | 10 018 682 | 7 732 694 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 122 017 | 11 279 362 |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 122 017 | 11 279 362 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 1 819 082 | 5 068 458 |
| Leverandørgjeld | | 3 429 058 | 5 591 223 |
| Betalbar skatt | 9 | 425 031 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 906 278 | 1 288 122 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 11 | 6 604 989 | 5 512 985 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 184 437 | 17 460 788 |
| Sum gjeld | | 27 306 455 | 28 740 149 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 33 633 226 | 33 128 530 |



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60
Telefaks 70 15 26 61

E-post post@moa-revisjon.no

Til generalforsamlingen i
Luminell Norway AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Luminell Norway ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 357 524,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, 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 og kontantstrømmer 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 regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet


Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 regnskapet. Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg.

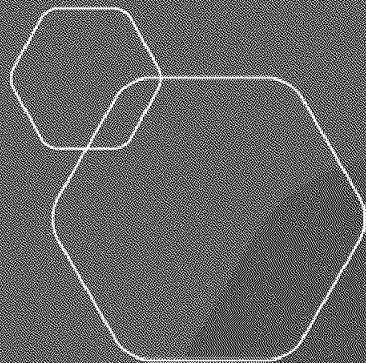
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

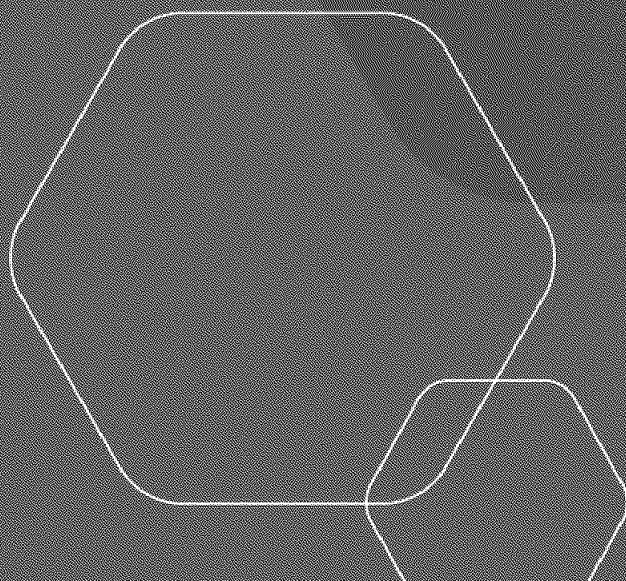
Ålesund, 20.06.2019


Morten Breidablik
Registrert revisor



Årsregnskap 2018 Luminell Norway AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 014 348



RESULTATREGNSKAP

LUMINELL NORWAY AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 53 040 734 | 47 571 445 |
| Annen driftsinntekt | | 126 652 | 6 658 |
| Sum driftsinntekter | | 53 167 386 | 47 578 103 |
| Varekostnad | | 26 605 523 | 27 202 543 |
| Lønnskostnad | 7 | 12 435 225 | 9 885 494 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 333 251 | 1 767 271 |
| Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 450 487 | 0 |
| Annen driftskostnad | 7 | 7 093 545 | 7 281 915 |
| Sum driftskostnader | | 47 918 032 | 46 137 223 |
| Driftsresultat | | 5 249 354 | 1 440 880 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 012 | 26 544 |
| Annen finansinntekt | | 1 017 921 | 1 225 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | 4 364 |
| Annen rentekostnad | | 926 775 | 619 660 |
| Annen finanskostnad | | 995 809 | 1 607 118 |
| Resultat av finansposter | | -880 650 | -979 598 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 368 703 | 461 281 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 1 011 179 | 170 205 |
| Ordinært resultat | | 3 357 524 | 291 076 |
| Årsresultat | | 3 357 524 | 291 076 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 1 419 134 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 938 390 | 291 076 |
| Sum overføringer | | 3 357 524 | 291 076 |



BALANSE

LUMINELL NORWAY AS

| EIENDELER | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Forskning og utvikling | | 5 249 437 | 4 351 181 |
| Konsesjoner, patenter o.l. | | 261 726 | 365 633 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 85 008 | 65 911 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 596 171 | 4 782 725 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 1 350 980 | 388 043 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 8 | 456 531 | 218 237 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 807 511 | 606 280 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 1, 8, 11 | 11 347 454 | 11 347 454 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 11 347 454 | 11 347 454 |
| Sum anleggsmidler | | 18 751 136 | 16 736 459 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8 | 5 151 009 | 5 083 767 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 7 216 134 | 7 171 817 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 1 540 353 | 1 819 714 |
| Sum fordringer | 2 | 8 756 486 | 8 991 530 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 974 594 | 2 316 773 |
| Sum omløpsmidler | | 14 882 089 | 16 392 071 |
| Sum eiendeler | | 33 633 226 | 33 128 530 |



BALANSE

LUMINELL NORWAY AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 6 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 2 130 715 | 2 130 715 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 330 715 | 2 330 715 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 3 996 056 | 2 057 666 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 996 056 | 2 057 666 |
| Sum egenkapital | 10 | 6 326 771 | 4 388 381 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 3 103 335 | 3 546 668 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 4 | 4 625 760 | 1 824 055 |
| Annen langsiktig gjeld | 8 | 5 392 922 | 5 908 639 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 122 017 | 11 279 362 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 1 819 082 | 5 068 458 |
| Leverandørgjeld | | 3 429 058 | 5 591 223 |
| Betalbar skatt | 9 | 425 031 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 906 278 | 1 288 122 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 11 | 6 604 989 | 5 512 985 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 184 437 | 17 460 788 |
| Sum gjeld | | 27 306 455 | 28 740 149 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 33 633 226 | 33 128 530 |

Ålesund
Styret i Luminell Norway AS

Bente Storhaug Dahl
Nestleder/daglig leder

David Fink
Styreleder



NOTER - LUMINELL AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og etter reglene for små foretak.

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. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt og nedskrevet etter forventet levetid.

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 nettoført.

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.



NOTER - LUMINELL AS

Note 2 Vurdering av kundefordringer

Selskapet har ingen kundefordringer med forfall senere enn ett år.

Note 3 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Forskning og utvikling | Sum |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.18 | 927 730 | 385 437 | 5 583 847 | 6 897 014 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 1 164 937 | 456 283 | 3 080 957 | 4 702 177 |
| - Avgang i året | | | 1 373 348 | 1 373 348 |
| = Anskaffelseskost 31.12.18 | 2 092 667 | 841 720 | 7 291 456 | 10 225 843 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | 291 200 | 385 189 | 1 780 294 | 2 456 683 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18 | 450 487 | | | 450 487 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18 | 741 687 | 385 189 | 1 780 294 | 2 907 170 |
| = Bokført verdi 31.12.18 | 1 350 980 | 456 531 | 5 511 162 | 7 318 673 |
| Årets ordinære avskrivninger | 202 000 | 217 989 | 913 262 | 1 333 251 |
| Årets nedskrivninger | 450 487 | | | 450 487 |
| Økonomisk levetid | 0-5 år | 3-5 år | 0-5 år | |

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Foretak i samme konsern | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Lån fra Luminell Group AS | 4 625 760 | 0 |
| Lån fra Luminell Drone Light AS | 1 335 231 | |
| Lån fra Luminell Holding AS | 0 | 1 845 055 |
| Lån til Luminell Sweden | 100 000 | |

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 556 377,- bundne skattetrekksmidler.



NOTER - LUMINELL AS

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Luminell AS pr. 31.12.18 består av 1000 aksjer pålydende kr. 200,- og er 100% eid av Luminell Group AS.

Note 7 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 10 400 637 | 7 535 750 |
| Folketryggavgift | 1806 324 | 1 475 174 |
| Offentlige refusjoner | -395 442 | -138 101 |
| Andre ytelser | 241 556 | 711 693 |
| Pensjonskostnader | 382150 | 300 978 |
| Sum | 12 435 225 | 9 885 494 |

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2018 har vært 17 stk.

| | Daglig leder | Styrets leder |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Ytelser til ledende personer | | |
| Lønn | 840 645,- | 914 096,- |
| Annen godtgjørelse | 28 149,- | 16 464,- |
| Sum | 868 794,- | 930 560,- |

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. 49263,- eks. mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr. 0,-.

Note 8 Gjeld og garantier

Selskapets langsiktige banklån på kr. 8 178 335,-, og kassakreditt (ramme på 5 000 000,-), med ett trekk på kr. 1 539 718,-, er sikret ved pant i aksjer, fordringer, varelager og driftstilbehør. Av gjelden forfaller kr. 1 732 000,- mer enn 5 år frem i tid. Bokført verdi pr. 31.12.2018 av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er :

| | |
|------------------|---------------------|
| Fordringer | 7 216 134,- |
| Aksjer | 11 347 454,- |
| Driftstilbehør : | 1 807 511,- |
| Varelager : | 5 151 009,- |
| Totalt | 25 522 108,- |



NOTER - LUMINELL AS

Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 1 030 276 | 200 878 |
| Endring i utsatt skattefordel | -19 097 | -30 673 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 1 011 179 | 170 205 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 4 368 703 | 461 281 |
| Permanente forskjeller | 70 036 | 235 968 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 99 831 | 139 744 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 843 031 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 2 695 540 | 836 993 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 848 928 | 0 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -423 897 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 425 031 | 0 |

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 | -406 044 | -460 601 | -54 557 |
| Varebeholdning | -232 808 | -104 375 | 128 433 |
| Fordringer | -31 227 | -11 395 | 19 832 |
| Avsetninger mv | 283 680 | 289 803 | 6 123 |
| Sum | -386 399 | -286 568 | 99 831 |
| Utsatt skattefordel (22 % / 23 %) | -85 008 | -65 911 | 19 097 |

Note 10 Egenkapital

| <i>Årets endring i egenkapital</i> | <i>Aksjekapital</i> | <i>Overkurs</i> | <i>Annen egenkapital</i> | <i>Sum</i> |
|------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1.1.2018 | 200 000 | 2 130 715 | 2 057 666 | 4 388 381 |
| Årets resultat | | | 3 357 524 | 3 357 524 |
| Avsatt konsernbidrag | | | -1 419 134 | -1 419 134 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 200 000 | 2 130 715 | 3 996 056 | 6 326 771 |



NOTER - LUMINELL AS

Note 11 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

| | Eierandel i % | Anskaffelse kost | Selskapet resultat 100% | Selskapets egenkapital 100% |
|--------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|
| Luminell Sweden AB | 100 | 11 347 454 | 1 285 947 | 5 953 861 |
| Sum | | | | |

Luminell AS har gitt ett kortsiktig lån til Luminell Sweden AB på kr. 100.000,-.