



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 657 812
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH
Forretningsadresse: Hollestrasse 7A
DE-45127 ESSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2017 - 30.09.2018

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: Dietmar Jürges
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2021

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, 27.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 803 028	
Sum inntekter		34 803 028	
Kostnader			
Varekostnad		27 515 240	
Lønnskostnad	1	1 809 592	
Annen driftskostnad	1	1 532 708	
Sum kostnader		30 857 540	
Driftsresultat		3 945 489	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		3 945 489	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	907 462	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 038 027	0
Årsresultat	4, 5	3 038 027	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 038 027	
Totalresultat		3 038 027	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 038 027	
Sum overføringer og disponeringer		3 038 027	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	7 022 802	
Sum fordringer		7 022 802	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3		
Sum omløpsmidler		7 022 802	0
SUM EIENDELER		7 022 802	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen EK - mellomværende med hovedforetaket		3 038 027	
Sum opptjent egenkapital		3 038 027	
Sum egenkapital	4, 5	3 038 027	0
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	907 462	
Skyldig offentlige avgifter		3 077 313	
Kortsiktig konserngjeld	4		
Sum kortsiktig gjeld		3 984 775	
Sum gjeld		3 984 775	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 022 802	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 426966

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 657 812
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH
Forretningsadresse: Hollestrasse 7A
DE-45127 ESSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2017 - 30.09.2018

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: Dietmar Jürges
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 01.07.2021



Organisasjonsnr: 919 657 812
THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 803 028	
Sum inntekter		34 803 028	
Kostnader			
Varekostnad		27 515 240	
Lønnskostnad	1	1 809 592	
Annen driftskostnad	1	1 532 708	
Sum kostnader		30 857 540	
Driftsresultat		3 945 489	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	907 462	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 038 027	0
Årsresultat	4, 5	3 038 027	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 038 027	
Totalresultat		3 038 027	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 038 027	
Sum overføringer og disponeringer		3 038 027	



Organisasjonsnr: 919 657 812
THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2		
---------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4		
---------------------------------	---	--	--

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
---	---	--	--

Sum anleggsmidler		0	0
--------------------------	--	----------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	4	7 022 802	
-------------------	---	-----------	--

Sum fordringer		7 022 802	
-----------------------	--	------------------	--

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3		
-------------------------------	---	--	--

Sum omløpsmidler		7 022 802	0
-------------------------	--	------------------	----------

SUM EIENDELER		7 022 802	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen EK - mellomværende med hovedforetaket		3 038 027	
---	--	-----------	--

Sum opptjent egenkapital		3 038 027	
---------------------------------	--	------------------	--

Sum egenkapital	4, 5	3 038 027	0
------------------------	-------------	------------------	----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		
--------------	---	--	--

Annen langsiktig gjeld			
------------------------	--	--	--

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld



Betalbar skatt	2	907 462	
Skyldig offentlige avgifter		3 077 313	
Kortsiktig konserngjeld	4		
Sum kortsiktig gjeld		3 984 775	
Sum gjeld		3 984 775	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 022 802	0



Organisasjonsnr: 919 657 812
THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 1.okt. 2017 - 30. sept. 2018
THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH
(norsk filial)

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 919 657 812



RESULTATREGNSKAP

THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH (NORSK FILIAL)

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		34 803 028	0
Sum driftsinntekter		34 803 028	0
Varekostnad		27 515 240	0
Lønnskostnad	1	1 809 592	0
Annen driftskostnad	1	1 532 708	0
Sum driftskostnader		30 857 540	0
Driftsresultat		3 945 489	0
Ordinært resultat før skattekostnad		3 945 489	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	907 462	0
Ordinært resultat		3 038 027	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4, 5	3 038 027	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		3 038 027	0
Sum overføringer		3 038 027	0



BALANSE

THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH (NORSK FILIAL)

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	4	7 022 802	0
Sum fordringer		7 022 802	0
INVESTERINGER			
Sum omløpsmidler		7 022 802	0
Sum eiendeler		7 022 802	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen EK - mellomværende med hovedforetaket		3 038 027	0
Sum opptjent egenkapital		3 038 027	0
Sum egenkapital	4, 5	3 038 027	0
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	907 462	0
Skyldig offentlige avgifter		3 077 313	0
Sum kortsiktig gjeld		3 984 775	0
Sum gjeld		3 984 775	0
Sum egenkapital og gjeld		7 022 802	0

02.06.2021

Styret i THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH (norsk filial)

Michael Meyer

Dietmar Jürges



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Regnskapet er avlagt etter fristen.

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

SALGSINNTEKTER

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

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.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta er rangert til valutakursen ved utgangen av regnskapsåret.

AVVIKENDE REGNSKAPSÅR

Selskapet anvender avvikende regnskapsår. Dette regnskapet avlegges for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 534 338	0
Andre ytelser - arbeidsgiver avgift betalt i utlandet	275 254	0
Sum	1 809 592	0

Antall årsverk: 2,5.

Ingen av de ansatte er direkte ansatt i filialen.

Daglig leder

Selskapet har ingen daglig leder for filialen.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for oktober 2017 - september 2018 utgjør kr 0.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 889.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	907 462	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	907 462	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 945 489	0
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	3 945 489	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	907 462	0
Sum betalbar skatt i balansen	907 462	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 945 489	0
Sum	0	0

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

	2018	2017	Endring
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	0	0	0



Note 3 Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler	0

Selskapet har ikke overholdt loven ifm oppbevaring av skattetrekkkonto.

Note 4 Mellomværende med hovedkontor

Fordringer	2018	2017
Andre fordringer	7 022 802	0
Sum fordringer	7 022 802	0
Gjeld og årests resultat	2018	2017
Årets resultat	3 038 027	0
Sum mellomværende	3 984 775	0

Alle pengekrav stilt til filialen gjøres opp av hovedforetaket i Tyskland.

Alle fordringer stilt av filialen overfor andre parter mottas av hovedforetaket i Tyskland.

Beløp sum fordringer ovenfor er summen av de postene.

Filialen har ikke reel egenkapital. Årets resultat føres mot mellomværende med hovedforetaket i Tyskland.

Note 5 Egenkapital - Mellomværende med hovedforetaket

	Aksjekapital	Overkurs	Mellomværende med hovedforetak	Sum egenkapital
Pr. 30.09.2016	0	0	0	0
Endringer ført mot EK			0	0
Pr. 01.10.2017	0	0	0	0
Årets resultat			3 038 027	3 038 027
Konsernbidrag avgitt			0	0
Pr. 30.09.2018	0	0	3 038 027	3 038 027



Til ledelsen i Thyssenkrupp Infrastructure GbmH

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Thyssenkrupp Infrastructure GbmHs årsregnskap som består av balanse per 30. september 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 30. september 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 med revisjonen 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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Thyssenkrupp Infrastructure GbmH



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 andre 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 2. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Øystein Sandvik
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Sandvik, Øystein Blåka	BANKID_MOBILE	2021-06-08 14:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 1.okt. 2017 - 30. sept. 2018
THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH
(norsk filial)

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 919 657 812



RESULTATREGNSKAP

THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH (NORSK FILIAL)

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		34 803 028	0
Sum driftsinntekter		34 803 028	0
Varekostnad		27 515 240	0
Lønnskostnad	1	1 809 592	0
Annen driftskostnad	1	1 532 708	0
Sum driftskostnader		30 857 540	0
Driftsresultat		3 945 489	0
Ordinært resultat før skattekostnad		3 945 489	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	907 462	0
Ordinært resultat		3 038 027	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4, 5	3 038 027	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		3 038 027	0
Sum overføringer		3 038 027	0



BALANSE

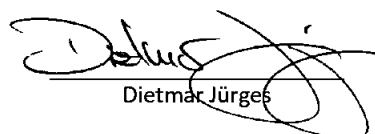
THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH (NORSK FILIAL)

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	4	7 022 802	0
Sum fordringer		7 022 802	0
INVESTERINGER			
Sum omløpsmidler		7 022 802	0
Sum eiendeler		7 022 802	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen EK - mellomværende med hovedforetaket		3 038 027	0
Sum opptjent egenkapital		3 038 027	0
Sum egenkapital	4, 5	3 038 027	0
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	907 462	0
Skyldig offentlige avgifter		3 077 313	0
Sum kortsiktig gjeld		3 984 775	0
Sum gjeld		3 984 775	0
Sum egenkapital og gjeld		7 022 802	0

02.06.2021

Styret i THYSSENKRUPP INFRASTRUCTURE GBMH (norsk filial)


Michael Meyer


Dietmar Jürges



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Regnskapet er avlagt etter fristen.

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

SALGSINTEKTER

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

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.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta er rangert til valutakursen ved utgangen av regnskapsåret.

AVVIKENDE REGNSKAPSÅR

Selskapet anvender avvikende regnskapsår. Dette regnskapet avlegges for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 534 338	0
Andre ytelser - arbeidsgiver avgift betalt i utlandet	275 254	0
Sum	1 809 592	0

Antall årsverk: 2,5.

Ingen av de ansatte er direkte ansatt i filialen.

Daglig leder

Selskapet har ingen daglig leder for filialen.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for oktober 2017 - september 2018 utgjør kr 0.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 889.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	907 462	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	907 462	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 945 489	0
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	3 945 489	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	907 462	0
Sum betalbar skatt i balansen	907 462	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	3 945 489	0
Sum	0	0

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

	2018	2017	Endring
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	0	0	0



Note 3 Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler	0

Selskapet har ikke overholdt loven ifm oppbevaring av skattetrekkkonto.

Note 4 Mellomværende med hovedkontor

Fordringer	2018	2017
Andre fordringer	7 022 802	0
Sum fordringer	7 022 802	0
Gjeld og årests resultat	2018	2017
Årets resultat	3 038 027	0
Sum mellomværende	3 984 775	0

Alle pengekrav stilt til filialen gjøres opp av hovedforetaket i Tyskland.

Alle fordringer stilt av filialen overfor andre parter mottas av hovedforetaket i Tyskland.

Beløp sum fordringer ovenfor er summen av de postene.

Filialen har ikke reel egenkapital. Årets resultat føres mot mellomværende med hovedforetaket i Tyskland.

Note 5 Egenkapital - Mellomværende med hovedforetaket

	Aksjekapital	Overkurs	Mellomværende med hovedforetak	Sum egenkapital
Pr. 30.09.2016	0	0	0	0
Endringer ført mot EK			0	0
Pr. 01.10.2017	0	0	0	0
Årets resultat			3 038 027	3 038 027
Konsernbidrag avgitt			0	0
Pr. 30.09.2018	0	0	3 038 027	3 038 027