



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 600 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKONOMIBISTAND NORD AS
Forretningsadresse: Havnegata 40
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Morten Viholmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 370 310	18 598 008
Annen driftsinntekt			300 000
Sum inntekter		17 370 310	18 898 008
Kostnader			
Varekostnad		2 079 895	3 608 207
Lønnskostnad	7, 8	10 470 680	8 550 858
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 282 539	1 190 119
Annen driftskostnad	8	2 657 928	2 950 019
Sum kostnader		16 491 042	16 299 203
Driftsresultat		879 268	2 598 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 973	46 797
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			880
Sum finansinntekter		33 973	47 677
Annen rentekostnad		34 558	121 052
Annen finanskostnad		33 484	4 919
Sum finanskostnader		68 042	125 971
Netto finans		-34 069	-78 294
Ordinært resultat før skattekostnad		845 199	2 520 511
Skattekostnad på ordinært resultat	6	726 827	625 088
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 372	1 895 423
Årsresultat		118 372	1 895 423
Årsresultat etter minoritetsinteresser		118 372	1 895 423
Totalresultat		118 372	1 895 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	990 000	1 485 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-871 628	410 423
Sum overføringer og disponeringer		118 372	1 895 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	1	2 113 200	3 169 800
Sum immaterielle eiendeler		2 113 200	3 169 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 2	33 508	239 697
Sum varige driftsmidler		33 508	239 697
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			10 000
Andre fordringer	2		
Sum finansielle anleggsmidler			10 000
Sum anleggsmidler		2 146 708	3 419 497
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 261 405	2 579 597
Andre fordringer		96 065	144 442
Konsernfordringer		136 580	276 003
Sum fordringer		1 494 050	3 000 041
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			22 720
Sum investeringer			22 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 219 394	2 842 192
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 219 394	2 842 192
Sum omløpsmidler		3 713 443	5 864 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		5 860 152	9 284 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5, 9	495 000	495 000
Sum innskutt egenkapital		495 000	495 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 408 597	2 280 225
Sum opptjent egenkapital		1 408 597	2 280 225
Sum egenkapital		1 903 597	2 775 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	38 755	118 237
Sum avsetninger for forpliktelser		38 755	118 237
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		38 755	118 237
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 473	381 375
Betalbar skatt	6	806 309	614 532
Skyldige offentlige avgifter		849 701	1 217 321
Utbytte		990 000	1 485 000
Kortsiktig konserngjeld			1 537 933
Annen kortsiktig gjeld	2	1 073 317	1 154 828
Sum kortsiktig gjeld		3 917 800	6 390 988
Sum gjeld		3 956 555	6 509 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 860 152	9 284 450



Årsregnskap 2017
for
ØkonomiBistand Nord AS



Resultatregnskap			
ØkonomiBistand Nord AS			
	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		17 370 310	18 598 008
Annen driftsinntekt		0	300 000
Sum driftsinntekter		17 370 310	18 898 008
Varekostnad			
Varekostnad		2 079 895	3 608 207
Lønnskostnad	7, 8	10 470 680	8 550 858
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 282 539	1 190 119
Annen driftskostnad	8	2 657 928	2 950 019
Sum driftskostnader		16 491 042	16 299 203
Driftsresultat		879 268	2 598 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 973	46 797
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	880
Annen rentekostnad		34 558	121 052
Annen finanskostnad		33 484	4 919
Sum finanskostnader		68 042	125 971
Resultat av finansposter		-34 069	-78 294
Resultat før skattekostnad		845 199	2 520 511
Skattekostnad	6	726 827	625 088
Årsresultat		118 372	1 895 423
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	990 000	1 485 000
Avsatt til annen egenkapital	5	-871 628	410 423
Sum overføringer		118 372	1 895 423



Balanse			
ØkonomiBistand Nord AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	1	2 113 200	3 169 800
Sum immaterielle eiendeler		2 113 200	3 169 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	33 508	239 697
Sum varige driftsmidler		33 508	239 697
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	10 000
Sum anleggsmidler		2 146 708	3 419 497
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 261 405	2 579 597
Andre kortsiktige fordringer		96 065	144 442
Fordringer på konsernselskap		136 580	276 003
Sum fordringer		1 494 050	3 000 041
Markedsbaserte aksjer		0	22 720
Sum investeringer		0	22 720
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 219 394	2 842 192
Sum omløpsmidler		3 713 443	5 864 953
Sum eiendeler		5 860 152	9 284 450


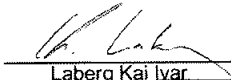

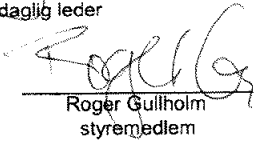
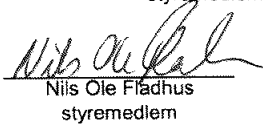
ØkonomiBistand Nord AS

Side 3



Balanse			
ØkonomiBistand Nord AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5, 9	495 000	495 000
Sum innskutt egenkapital		495 000	495 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 408 597	2 280 225
Sum opptjent egenkapital		1 408 597	2 280 225
Sum egenkapital		1 903 597	2 775 225
Gjeld			
Utsatt skatt	6	38 755	118 237
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 473	381 375
Betalbar skatt	6	806 309	614 532
Skyldig offentlige avgifter		849 701	1 217 321
Utbytte		990 000	1 485 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	1 537 933
Annen kortsiktig gjeld	2	1 073 317	1 154 828
Sum kortsiktig gjeld		3 917 800	6 390 988
Sum gjeld		3 956 555	6 509 225
Sum egenkapital og gjeld		5 860 152	9 284 450

Sortland, 9. februar 2018
Styret i ØkonomiBistand Nord AS

 Erling Paulsen daglig leder	 Laberg Kai Ivar styreleder	 Terje Simonsen styremedlem
 Roger Gullholm styremedlem		 Nils Ole Fladhus styremedlem

ØkonomiBistand Nord AS Side 4



ØkonomiBistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Konsernforhold

ØkonomiBistand Nord AS er datterselskap i konsern. Det utarbeides konsernregnskap for konsernspiss ØB Holding Fladhus AS. ØB Holding Fladhus AS har forretningskontor i Krødsherad kommune og konsernregnskapet kan man få utlevert ved henvendelse dit.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskaper utlignes ikke.

Garanti

Det avsettes til forventede garantikostnader. Garantikostnader er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



ØkonomiBistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 1 ANLEGGSMIDLER OG IMMATERIELLE EIENDELER

	Kontorutstyr, inventar, verktøy o.l.	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	411 058	4 226 400	4 637 458
Tilgang	19 750	0	19 750
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	430 808	4 226 400	4 657 208
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	-397 299	-2 113 200	-2 510 499
Bokført verdi pr 31.12	33 508	2 113 200	2 146 708
Årets avskrivninger	225 939	1 056 600	1 282 539
Levetid	3 år	4 år	

Selskapet benytter lineære avskrivninger.

NOTE 2 FORDRINGER, GJELD OG PANTESTILLELSER

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år.

Pantestillelser per 31.12	Panteverdi	Bokført verdi
Factoringavtale i NORDLANDSBANEN ASA, BODØ	300 000	1 261 405
Factoringavtale i DNB BANK ASA	2 200 000	0
Pant i varelager	300 000	0
Pant i driftstilbehør	300 000	33 508
Sum	3 100 000	1 294 913

NOTE 3 BETALINGSMIDLER

Bundne innskudd	2017	2016
Skattetrekksmidler	419 087	372 728
Sum	419 087	372 728

NOTE 4 ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE MV.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	990	500	495 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Tillitsverv
Rising AS	161	16,3 %	Representert ved daglig leder
Rofra Invest AS	80	8,1 %	Representert ved styremedlem
ØkonomiBistand AS	588	59,4 %	Representert ved styremedlemmer
Kai Ivar Laberg	161	16,3 %	Styrets leder
Sum	990	100 %	



ØkonomiBistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	495 000	2 280 225	2 775 225
Årets resultat		118 372	118 372
Avsatt til utbytte		-990 000	-990 000
Egenkapital pr 31.12.	495 000	1 408 597	1 903 597

NOTE 6 SKATT

	2017	2016
Resultat før skatt	845 199	2 520 511
Kostnader uten fradrag	33 042	429
Permanente forskjeller - fritaksmetoden	0	-880
Endring midlertidige forskjeller	1 380 756	-61 932
Grunnlag betalbar skatt	2 258 997	2 458 128
Betalbar skatt 24% / 25%	542 159	614 532
For lite avsatt skatt tidligere år	264 150	0
Betalbar skatt i balansen	806 309	614 532
	2017	2016
Årets skattekostnad består av:		
Endring utsatt skatt	-77 797	15 483
Virkning av endring i skatteregler	-1 685	-4 927
Betalbar skatt (24% / 25%)	542 159	614 532
For lite avsatt skatt tidligere år	264 150	0
Skattekostnad	726 827	625 088
Utsatt skatt:		
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	168 498	492 654
Utsatt skatt (skattefordel) (23% / 24%)	38 755	118 237

NOTE 7 LØNNSKOSTNAD

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	9 272 991	7 585 363
Arbeidsgiveravgift	601 374	467 010
Pensjonskostnader	354 462	228 986
Andre lønnsrelaterte ytelser	241 853	269 499
Sum	10 470 680	8 550 858

Selskapet har i 2017 sysselsatt gjennomsnittlig 17 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Økonomibistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 8 YTELSE/GODTGJØRELSE MV TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

<u>Ytelser til ledende personer:</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn inkl. feriepenger	866 591
Annen godtgjørelse	17 337
Sum	883 928

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 49 650,- som fordeles:

Lovpålagt revisjon	27 800
Teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og noter	5 100
Teknisk utarbeidelse av ligningspapir og aksjonærregisteroppgave	8 300
Øvrig Bistand	8 450
Sum	49 650

NOTE 9 KONSERNREGNSKAP

Økonomibistand Nord AS inngår i konsernregnskapet til ØB Holding Fladhus AS.
ØB Holding Fladhus AS har kontorer i Villan på Noresund.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tlf.: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i ØkonomiBistand Nord AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ØkonomiBistand Nord AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 118 372. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte

Side 2
Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i
ØkonomiBistand Nord AS

innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Drammen, 9. februar 2018
Deloitte AS

Morten Viholmen
statsautorisert revisor