



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 467 973
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZE BRA SIKRING AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 116
1599 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tone Berg Frostrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

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, 26.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 307 141	14 911 263
Sum inntekter		17 307 141	14 911 263
Kostnader			
Varekostnad		4 222 973	1 095 491
Lønnskostnad	1,2,8	9 098 391	8 206 141
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	849 741	914 492
Annen driftskostnad	2	5 646 758	4 902 441
Sum kostnader		19 817 863	15 118 564
Driftsresultat		-2 510 722	-207 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 507	8 435
Annen finansinntekt		6 987	4 548
Sum finansinntekter		9 495	12 983
Annen rentekostnad		133 763	177 766
Annen finanskostnad		12 016	387
Sum finanskostnader		145 778	178 153
Netto finans		-136 284	-165 170
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 647 006	-372 471
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-605 094	-84 508
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 041 912	-287 963
Årsresultat	4	-2 041 912	-287 963
Totalresultat		-2 041 912	-287 963
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 041 912	-287 963
Sum overføringer og disponeringer		-2 041 912	-287 963



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		690 966	85 872
Sum immaterielle eiendeler		690 966	85 872
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		2 890 042	58 740
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		532 740	4 213 785
Sum varige driftsmidler	3,5	3 422 782	4 272 525
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		90 800	590 800
Investeringer i aksjer og andeler	5,7	530 752	30 750
Andre fordringer		1 591	
Sum finansielle anleggsmidler		623 143	621 550
Sum anleggsmidler		4 736 891	4 979 947
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	3	5 909 449	4 230 902
Andre fordringer		256 583	526 647
Sum fordringer		6 166 032	4 757 549
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 476 205	1 872 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 476 205	1 872 581
Sum omløpsmidler		7 642 237	6 630 129



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		12 379 128	11 610 076
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		5 700 000	5 700 000
Overkurs			191 269
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 700 000	5 891 269
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 850 643	
Sum opptjent egenkapital		-1 850 643	
Sum egenkapital	4	3 849 357	5 891 269
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 785 609	3 011 494
Sum annen langsiktig gjeld	3	1 785 609	3 011 494
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 456 726	803 068
Skyldige offentlige avgifter		1 781 879	756 583
Kortsiktig konserngjeld		1 716 105	346 105
Annen kortsiktig gjeld		789 453	801 556
Sum kortsiktig gjeld		6 744 162	2 707 313
Sum gjeld		8 529 771	5 718 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 379 128	11 610 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Til generalforsamlingen i Merking og Sikring AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Merking og Sikring AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 041 912. 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:

Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, www.kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



- 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 risikoer, 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 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 regnskapsestimaterne 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 rettvisende bilde.

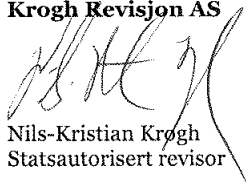
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Rygge, 14. juni 2018
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krøgh
Statsautorisert revisor



Merking og Sikring AS

Org.nr: 913 467 973

Noter til årsregnskapet 2017

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. De er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester innteksføres etter hvert som de leveres.

Hovedregler 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 fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og avskrevet etter saldoprinsippet og lineær avskrivning etter konkret vurdering.

Fordringer:

Andre fordringer, både kortsiktige- og langsiktige fordringer, er ført opp til pålydende.

Skatter:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalebare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettofort.



Merking og Sikring AS

Org.nr: 913 467 973

Note nr. 1 Økonomiske forhold omkring ansatte, godtgjørelser, lån m.v:

I regnskapsåret 2017 har det vært ansatt gjennomsnittlig 17 personer.
De samlede personalkostnader fordeler seg som følger:

Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift og godtgjørelser	2017	2016
Lønn og feriepenger	7853025	kr 7 261 480
Refusjon av sykepenger	-195030	kr -288 237
Obligatorisk tjenestepensjonsforsikring	146173	kr 143 668
Arbeidsgiveravgift	1125456	kr 1 040 585
Kollektive forsikringsordninger	16452	kr 13 399
Andre godtgjørelser og ytelser	152315	kr 35 246
Sum totalt	kr 9 098 391	kr 8 206 141

Note nr. 2 Økonomiske forhold omkring selskapets ledelse, tillitsvalgte og aksjonærer:

Det er kostnadsført følgende godtgjørelser:

Selskapets ledelse, tillitsvalgte og aksjonærer	Daglig leder	Styret
Lønn og feriepenger	kr 721 630	kr -
Kollektive forsikringsordninger	kr -	kr -
Andre godtgjørelser og ytelser	kr 23 463	kr -
Sum totalt	kr 745 093	kr -

Revisor:

Honorar til revisor er kostnadsført i årsregnskapet med kr 41.500,-
Av dette utgjør kr 41.500,- honorar for lovbestemt revisjon og kr 0,- honorar for andre tjenester.

Note nr. 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser:

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.
Det er ikke stilt spesiell sikkerhet for beløpene.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsåret slutt:

Gjeldsammensetning	Under 5 år	Over 5 år	Sum
Lån 1	kr 587 334		kr 587 334
Lån 2	kr 266 674		kr 266 674
Lån 3	kr -		kr -
Lån 4	kr 97 933		kr 97 933
Lån 5	kr 833 668		kr 833 668
Sum totalt	kr 1 785 609	kr -	kr 1 785 609



Merking og Sikring AS

Org.nr: 913 467 973

Balansført verdi av pantsikrede eiendeler:

Pantsikrede eiendeler	Sum
Varer	kr -
Kundefordringer	kr 5 909 449
Driftsløsøre, maskiner m.m.	kr 3 422 782
Fast eiendom	kr -
Sum bokført verdi eiendeler stillet som sikkerhet	kr 9 332 231

Note nr. 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon:

Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	kr 5 700 000	kr 191 269	kr -	kr 5 891 269
Årsresultat	kr -	kr -	kr -2 041 912	kr -2 041 912
Egenkapital 31.12.	kr 5 700 000	kr 191 269	kr -2 041 912	kr 3 849 357

Selskapets aksjekapital fordeler seg som følger:

Aksjonær	Antall	Pålydende	Totalt	Funksjon
Knudsen Drift og Eiendom AS	30	kr 190 000	kr 5 700 000	
Totalkapitalen	30	kr 190 000	kr 5 700 000	

Styreleder er eier av Knudsen Drift og Eiendom AS

Note nr. 5 Finansielle anleggsmidler

Selskap	Eierandel	Kostpris	Resultat	Egenkapital
Smartec AS	91 %	kr 1	kr -19 608	kr -1 538 485
Totalkapitalen			kr -19 608	kr -1 538 485

Note nr. 6 Oversikt over anleggsmidler:

Anleggsmiddelgruppe	0 %	A	C1	C2	D	Sum
Avskrivningssats	0 %	30 %	20 %	10% / 20%	20 %	
Anskaffelsesverdi	kr 52 437	kr 4 560	kr 831 599	kr 5 608 832	kr 132 887	kr 6 630 315
Tidligere avskrevet med	kr -	kr -4 560	kr -341 045	kr -1 938 036	kr -74 147	kr -2 357 788
Bokført verdi pr. 01.01.	kr 52 437	kr -	kr 490 554	kr 3 670 796	kr 58 740	kr 4 272 526
Tilkommet i år	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Avgang i år	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Avskrevet i år	kr -	kr -	kr -183 941	kr -654 052	kr -11 748	kr -849 741
Bokført verdi 31.12.	kr 52 437	kr -	kr 306 613	kr 3 016 742	kr 46 992	kr 3 422 784



Merking og Sikring AS

Org.nr: 913 467 973

Note nr. 6 Skatter:

Årets betalbare skatt og kostnadsført skatt i regnskapet:

Skatter	Grunnlag	Skattesats	Skatt
Regnskapsmessig resultat før skatt	kr -2 647 006		
Ikke fradragsberettigede utgifter	kr 606		
Ikke skattepliktige inntekter			
Verdiendring aksjer			
Endring i forskjeller (se nedenunder)	kr 209 440		
Sum grunnlag og skatt av alminnelig innt.	kr -2 436 960	23,0 %	kr -
Betalbar skatt for året			kr -
Endring i avsetning for utsatt skatt	kr -	24/23%	
Sum skatt i resultatregnskapet			kr -

Oversikt over utsatt skatt:

Regnskapspost	Bokført verdi	Skattmessig verdi	Forskjell	Utsatt skatt
Kundefordringer	kr 6 105 103	kr 6 105 103	kr -	kr -
Varebeholdning	kr -	kr -	kr -	kr -
Driftsmidler	kr 3 370 345	kr 2 248 753	kr -1 121 592	kr -209 440
Garantiavsetning	kr -		kr -	kr -
Fremførbart underskudd lign.		kr 4 125 792	kr 4 125 792	kr 948 932
Grunnlag og bokført utsatt skatt ved årets utgang			kr -3 004 200	kr -690 966
Grunnlag og bokført utsatt skatt ved årets start			kr -357 800	kr -85 872
Årets endring i grunnlag og resultatført utsatt skattefordel			kr -2 646 400	kr -605 094

Note nr. 7 Aksjer:

Aksjene er oppført til laveste verdi av anskaffelseskost og markedsverdi 31.12.2017.

Note nr. 8 Obligatorisk Tjenestepensjon:

Firmaet har tegnet pensjonsavtale for alle sine ansatte.

Foretakets pensjonsordning oppfylder kravene i hht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note nr. 9 Bundne midler

Herav kr 164.975,- bundet på skattetrekkskonto.