



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 219 774
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESCALON INVEST AS
Forretningsadresse: Skottegaten 22C
5011 BERGEN

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: Trond Kjellevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

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, 30.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 396 813	1 650 509
Annen driftsinntekt		420 344	631 636
Sum inntekter		1 817 157	2 282 145
Kostnader			
Lønnskostnad	4	614 049	335 784
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	124 600	124 680
Annen driftskostnad	4	388 224	356 004
Sum kostnader		1 126 873	816 469
Driftsresultat		690 283	1 465 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		136 624	100 167
Annen finansinntekt		1 322	7 500
Sum finansinntekter		137 946	107 667
Annen rentekostnad		92 008	84 368
Annen finanskostnad		4 286	2 017
Sum finanskostnader		96 294	86 385
Netto finans		41 652	21 282
Ordinært resultat før skattekostnad		731 935	1 486 958
Skattekostnad på ordinært resultat	7	191 221	385 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		540 714	1 101 135
Årsresultat		540 714	1 101 135
Årsresultat etter minoritetsinteresser		540 714	1 101 135
Totalresultat		540 714	1 101 135
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte		200 000	876 788
Overføringer til/fra annen egenkapital		340 714	224 347
Sum overføringer og disponeringer		540 714	1 101 135



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	376 718	367 672
Sum immaterielle eiendeler		376 718	367 672
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 332 000	4 387 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	408 445	478 045
Sum varige driftsmidler		4 740 445	4 865 045
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 8	3 180 874	2 866 933
Lån til foretak i samme konsern	6	1 039 927	1 748 266
Investeringer i aksjer og andeler	3	221 000	226 000
Andre fordringer		130 485	120 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 572 286	4 961 199
Sum anleggsmidler		9 689 449	10 193 916
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	373 592	79 162
Andre fordringer		119 206	134 109
Sum fordringer		492 798	213 272
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 980	794 222
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 980	794 222
Sum omløpsmidler		757 779	1 007 494
SUM EIENDELER		10 447 227	11 201 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	220 000	220 000
Overkurs		186 333	186 333
Sum innskutt egenkapital		406 333	406 333
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 523 547	7 182 833
Sum opptjent egenkapital		7 523 547	7 182 833
Sum egenkapital	9	7 929 880	7 589 166
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 866 380	1 806 229
Sum annen langsiktig gjeld		1 866 380	1 806 229
Sum langsiktig gjeld		1 866 380	1 806 229
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 659	3 350
Betalbar skatt	7	200 267	375 220
Skyldige offentlige avgifter		34 577	50 334
Utbytte		200 000	876 788
Annen kortsiktig gjeld		201 465	500 324
Sum kortsiktig gjeld		650 967	1 806 016
Sum gjeld		2 517 347	3 612 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 447 227	11 201 411
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		1 866 380	1 806 229



Årsregnskap 2017 Escalon Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 219 774



Resultatregnskap			
Escalon Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 396 813	1 650 509
Annen driftsinntekt		420 344	631 636
Sum driftsinntekter		<u>1 817 157</u>	<u>2 282 145</u>
Lønnskostnad	4	614 049	335 784
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	124 600	124 680
Annen driftskostnad	4	388 224	356 004
Sum driftskostnader		<u>1 126 873</u>	<u>816 469</u>
Driftsresultat		<u>690 283</u>	<u>1 465 676</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		136 624	100 167
Annen finansinntekt		1 322	7 500
Annen rentekostnad		92 008	84 368
Annen finanskostnad		4 286	2 017
Resultat av finansposter		<u>41 652</u>	<u>21 282</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		731 935	1 486 958
Skattekostnad på ordinært resultat	7	191 221	385 823
Ordinært resultat		<u>540 714</u>	<u>1 101 135</u>
Årsresultat		<u>540 714</u>	<u>1 101 135</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		200 000	876 788
Avsatt til annen egenkapital		340 714	224 347
Sum overføringer		<u>540 714</u>	<u>1 101 135</u>



Balanse			
Escalon Invest AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	376 718	367 672
Sum immaterielle eiendeler		<u>376 718</u>	<u>367 672</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	4 332 000	4 387 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	408 445	478 045
Sum varige driftsmidler		<u>4 740 445</u>	<u>4 865 045</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3, 8	3 180 874	2 866 933
Lån til foretak i samme konsern	6	1 039 927	1 748 266
Investeringer i aksjer og andeler	3	221 000	226 000
Obligasjoner og andre fordringer		130 485	120 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 572 286</u>	<u>4 961 199</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 689 449</u>	<u>10 193 916</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	373 592	79 162
Andre kortsiktige fordringer		119 206	134 109
Sum fordringer		<u>492 798</u>	<u>213 272</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		264 980	794 222
Sum omløpsmidler		<u>757 779</u>	<u>1 007 494</u>
Sum eiendeler		<u>10 447 227</u>	<u>11 201 411</u>



Balanse			
Escalon Invest AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	220 000	220 000
Overkurs		186 333	186 333
Sum innskutt egenkapital		<u>406 333</u>	<u>406 333</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 523 547	7 182 833
Sum opptjent egenkapital		<u>7 523 547</u>	<u>7 182 833</u>
Sum egenkapital	9	<u>7 929 880</u>	<u>7 589 166</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 866 380	1 806 229
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 866 380</u>	<u>1 806 229</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 659	3 350
Betalbar skatt	7	200 267	375 220
Skyldig offentlige avgifter		34 577	50 334
Utbytte		200 000	876 788
Annen kortsiktig gjeld		201 465	500 324
Sum kortsiktig gjeld		<u>650 967</u>	<u>1 806 016</u>
Sum gjeld		<u>2 517 347</u>	<u>3 612 245</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 447 227</u>	<u>11 201 411</u>
Pantstillelser		1 866 380	1 806 229
Bergen			
<hr/>			
Trond Kjellevoid	Patrick Kjellevoid	Erick Kjellevoid	
Styrets leder	styremedlem	styremedlem	



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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.

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

Anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Note 2 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Escalon Invest AS pr. 31.12.17 består av 220 aksjer a pålydende kr. 1.000,-. Alle aksjene eies av Trond Kjellevoid (styreleder)

Escalon Invest AS



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 3 Aksjetabell

Aksjer i datterselskap	Eierande i/ stemmeandel	Forretningskontor	Kostpris / bokført verdi	Årsresultat 2017	Bokført egenkapital 31.12.17
Ocho AS	51%	Bergen	20 600	-136 269	-668 161
Escalon	62,86%	Bergen	416 333	-60 467	1 236 410
Bardrift Bergen AS	100%	Bergen	1 213 941	15 078	209 174

Aksjer i andre selskap	Antall aksjer	Kostpris og bokført verdi
Northern & Co AS	1600	96 000
NorBrew AS	25000	125 000
SUM		221 000

Note 4 - Ansatte, ytelser til ledelse og revisor.

Selskapet har ingen ansatte. Daglig leder har mottatt kr. 150.972 i annen godtgjørelse.

Styreonorar er utbetalt med kr. 80.000,-.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 22.400,-.

Av dette gjelder kr.13.500,- ordinær revisjon

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	4 631 748	706 103	5 337 851
= Anskaffelseskost 31.12.17	4 631 748	706 103	5 337 851
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	299 748	297 659	597 407
= Bokført verdi 31.12.17	4 332 000	408 445	4 740 445
Årets ordinære avskrivninger	55 000	69 600	124 600
Økonomisk levetid	10-100 år	5-8 år	

Note 6 - Mellomværende med konsernselskap

	Pålydende	Bokført verdi
Kundefordringer	238 873	238 873
Langsiktige fordringer	2 482 247	1 072 731
Kortsiktig gjeld	126 911	126 911

Escalon Invest AS



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	200 267	375 221
Endring i utsatt skattefordel	-9 046	10 602
Skattekostnad ordinært resultat	191 221	385 823
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	731 935	1 486 958
Permanente forskjeller	-3 428	3 053
Endring i midlertidige forskjeller	105 939	10 870
Skattepliktig inntekt	834 446	1 500 881
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	200 267	375 220
Sum betalbar skatt i balansen	200 267	375 220

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-294 160	-204 663	89 497
Fordringer	-1 409 516	-1 409 516	0
Gevinst – og tapskonto	65 768	82 210	16 442
Sum	-1 637 908	-1 531 968	105 939
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-376 719	-367 672	9 046

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	1 866 380
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 180 874

Escalon Invest AS



Noter til årsregnskapet

Escalon Invest AS

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	220 000	186 333	7 182 833	7 589 166
Årets resultat			540 714	540 714
Avsatt utbytte				
Pr 31.12.2017	220 000	186 333	7 723 547	8 129 880



ESCALON INVEST AS

Årsberetning 2017

Virksomhetens art og hvor den drives

Escalon Invest AS driver porteføljelinvesteringer/roaylties/utleie av fast eiendom fra sitt kontor i Store Starefossen 2, 5019 Bergen.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en nedgang i omsetningen på 20,4%, men har en tilfredsstillende inntjening. Selskapet har en egenkapitalandel på 75,9%. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende 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 2017 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 2017. Samlet sykefravær har vært 0 dager.

Likestilling

Bedriften har 2 ansatt. Styret består av 3 menn. 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 forurensar ikke det ytre miljø.

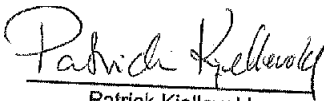
Disponering av resultat

Virksomheten har for 2017 et overskudd på kr 540.714,- som foreslåes anvendt slik:

Utbytte for 2017	kr	200,000.00
Overført til annen egenkapital	kr	340,714.00
Sum disponert	kr	540,714.00

Bergen 28/6-18


Trond Kjellevoid
Styrets leder


Patrick Kjellevoid
Styremedlem


Erick Kjellevoid
Styremedlem



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Escalon Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2017

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Escalon Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 540 714. 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 56 21 07 80

A. Jøling K.-sm:
Sandveien 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post: hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank: 8580.14.20880

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Bergen, 28. juni 2018
Revisorgruppen Hordaland AS



Roger Sleire
Statsautorisert revisor