



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 287 424
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONSEPT FASADE AS
Forretningsadresse: Østkilen 8
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Dragi Dizdar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 13 322 436 | 11 099 348 |
| Annen driftsinntekt | | 13 424 | |
| Sum inntekter | | 13 335 860 | 11 099 348 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 090 093 | 7 648 326 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 2 837 121 | 1 645 166 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 56 900 | 60 900 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 240 416 | 957 110 |
| Sum kostnader | | 14 224 529 | 10 311 502 |
| Driftsresultat | | -888 670 | 787 847 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 900 | 10 407 |
| Annen finansinntekt | | 13 910 | 42 622 |
| Sum finansinntekter | | 15 809 | 53 029 |
| Annen rentekostnad | | 10 195 | 13 035 |
| Annen finanskostnad | | 95 089 | 63 681 |
| Sum finanskostnader | | 105 284 | 76 716 |
| Netto finans | | -89 475 | -23 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -978 144 | 764 159 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | | 128 116 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -978 144 | 636 043 |
| Årsresultat | | -978 144 | 636 043 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -978 144 | 636 043 |
| Totalresultat | | -978 144 | 636 043 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 6 | | 301 629 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -621 683 | 334 415 |
| Overført fra annen egenkapital | 6 | -356 461 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -978 144 | 636 043 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4, 7 | 396 115 | 161 678 |
| Sum varige driftsmidler | | 396 115 | 161 678 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 62 417 | 69 083 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 62 417 | 69 083 |
| Sum anleggsmidler | | 458 532 | 230 762 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 1 | 151 370 | 122 659 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 1 209 122 | 727 439 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 565 204 | 440 318 |
| Sum fordringer | | 1 774 327 | 1 167 757 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 373 615 | 667 277 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 373 615 | 667 277 |
| Sum omløpsmidler | | 2 299 312 | 1 957 693 |
| SUM EIENDELER | | 2 757 844 | 2 188 454 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 11 | 288 000 | 288 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 288 000 | 288 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6, 12 | | 356 461 |
| Udekket tap | 6, 12 | 621 683 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -621 683 | 356 461 |
| Sum egenkapital | | -333 683 | 644 461 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 19 564 | 100 845 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 19 564 | 100 845 |
| Sum langsiktig gjeld | | 19 564 | 100 845 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 571 683 | 780 735 |
| Betalbar skatt | 5 | | 128 116 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 553 995 | 145 733 |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 946 284 | 388 565 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 071 963 | 1 443 149 |
| Sum gjeld | | 3 091 527 | 1 543 993 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 757 844 | 2 188 454 |



Årsregnskap 2019 for Konsept Fasade AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisors beretning

Utarbeidet av:





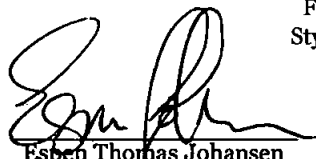
| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Konsept Fasade AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
| Salgsinntekt | 1 | 13 322 436 | 11 099 348 |
| Annen driftsinntekt | | 13 424 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 13 335 860 | 11 099 348 |
| Varekostnad | | 10 090 093 | 7 648 326 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 2 837 121 | 1 645 166 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 56 900 | 60 900 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 240 416 | 957 110 |
| Sum driftskostnader | | 14 224 529 | 10 311 502 |
| Driftsresultat | | -888 670 | 787 847 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 900 | 10 407 |
| Annen finansinntekt | | 13 910 | 42 622 |
| Annen rentekostnad | | 10 195 | 13 035 |
| Annen finanskostnad | | 95 089 | 63 681 |
| Resultat av finansposter | | -89 475 | -23 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -978 144 | 764 159 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 128 116 |
| Ordinært resultat | | -978 144 | 636 043 |
| Årsresultat | | -978 144 | 636 043 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | 6 | 0 | 301 629 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -621 683 | 334 415 |
| Overført fra annen egenkapital | 6 | 356 461 | 0 |
| Sum overføringer | | -978 144 | 636 043 |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Konsept Fasade AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4, 7 | <u>396 115</u> | <u>161 678</u> |
| Sum varige driftsmidler | | 396 115 | 161 678 |
| | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | <u>62 417</u> | <u>69 083</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 62 417 | 69 083 |
| | | | |
| Sum anleggsmidler | | 458 532 | 230 762 |
| | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 151 370 | 122 659 |
| | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 1 209 122 | 727 439 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | <u>565 204</u> | <u>440 318</u> |
| Sum fordringer | | 1 774 327 | 1 167 757 |
| | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 373 615 | 667 277 |
| | | | |
| Sum omløpsmidler | | 2 299 312 | 1 957 693 |
| | | | |
| Sum eiendeler | | 2 757 844 | 2 188 454 |

**Balanse****Konsept Fasade AS**

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 11 | 288 000 | 288 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 288 000 | 288 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6, 12 | 0 | 356 461 |
| Udekket tap | 6, 12 | -621 683 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -621 683 | 356 461 |
| Sum egenkapital | | -333 683 | 644 461 |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 19 564 | 100 845 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 19 564 | 100 845 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 571 683 | 780 735 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 128 116 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 553 995 | 145 733 |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | 946 284 | 388 565 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 071 963 | 1 443 149 |
| Sum gjeld | | 3 091 527 | 1 543 993 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 757 844 | 2 188 454 |

Fredrikstad, 31.08.2020
Styret i Konsept Fasade AS
Espen Thomas Johansen
styreleder
Dragi Dizdar
styremedlem/daglig leder



Note1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 361 801 | 1 317 858 |
| Arbeidsgiveravgift | 356 621 | 201 459 |
| Pensjonskostnader | 90 038 | 89 581 |
| Andre ytelser | 28 661 | 36 268 |
| Sum | 2 837 121 | 1 645 166 |

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Utarbeidet av ECIT



| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|----------------|
| Lønn | 452 885 |
| Annen godtgjørelse | 2 828 |
| Sum | 455 713 |

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 32 800.

Note 3 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 446 570 | 446 570 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 291 337 | 291 337 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 737 907 | 737 907 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 341 792 | 341 792 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 396 115 | 396 115 |
| Årets ordinære avskrivninger | 56 900 | 56 900 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | |



Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 128 116 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 128 116 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -978 144 | 764 159 |
| Permanente forskjeller | 4 368 | 4 360 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -211 170 | 7 659 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -219 153 |
| Skattepliktig inntekt | -1 184 946 | 557 027 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 128 116 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 128 116 |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|---------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 12 156 | -33 619 | -45 775 |
| Fordringer | 15 110 | -150 284 | -165 395 |
| Sum | 27 267 | -183 903 | -211 170 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 184 946 | 0 | 1 184 946 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 157 679 | 183 903 | -973 776 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK/ udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2019 | 288 000 | 356 461 | 644 461 |
| Årets resultat | | -978 144 | -978 144 |
| Pr. 31.12.2019 | 288 000 | -621 683 | -333 683 |

Aksjekapitalen er tapt og styrets handlingsplikt har inntrådt.



Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har etablert en bankgaranti på kr 500 000,-.
Hovedaksjonær har stilt privat sikkerhet for denne.

Selskapet har tatt opp lån for å finansiere bilkjøp, lånegiver har tatt pant i motorvogn AS 40192, begrenset oppad til kr 217 277.

Lånet på kr 19 564 er nedbetalt i 2020 og bør anses som kortsiktig.

Note 8 Fordringer med forfall senere enn ett år

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Andre fordringer (anleggsmidler) | 62 417 | 69 083 |
| Sum langsiktige fordringer | 62 417 | 69 083 |

Posten består av depositum og forskuddsleasing. Kr 6.666 av forskuddsleasingen må anses å være kortsiktig.

Note 9 Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|----------------|
| Kundefordringer pålydende | 1 209 122 | 897 439 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | 0 | -170 000 |
| Sum kundefordringer | 1 209 122 | 727 439 |

Det er kostnadsført tap på fordringer med kr 39 053 i 2019.

Selskapet har forskuddsbetalt en leverandør, pr 31.12.2019 er forskuddsbetalingen på kr 427 005.

Note 10 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 69 288 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 123 170.



Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Konsept Fasade AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 288 000 | 1,00 | 288 000 |
| Sum | 288 000 | | 288 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| Espen Thomas Johansen | 144 000 | 50,0 |
| Inno Invest AS | 144 000 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 288 000 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------|------------|----------|
| Espen Thomas Johansen | styreleder | 144 000 |

Styremedlem Dragi Dizdar eier 144 000 aksjer gjennom Inno Invest AS

Note 12 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å hente inn frisk kapital for å kunne drifte større prosjekter.

Styret i Konsept Fasade AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Selskapet har frem til nå gått med overskudd i 2020. Selskapets eiere vil løpende vurdere selskapets likviditetsbehov og eventuelt tilføre nødvendig likviditet slik at selskapet kan til enhver tid gjøre opp sine forpliktelser.

Driften av Konsept Fasade AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Består blant annet av lån fra aksjonærene med kr 50 000. Lånet er ikke renteberegnet.



Generalforsamlingsprotokoll for Konsept Fasade AS org.nr 996 287 424

Ordinær generalforsamling i Konsept Fasade AS ble avholdt 31.08.2020 uten møte.

Aksjonærene har fått saksunderlag og forslag til vedtak elektronisk, med frist på en uke for å komme med eventuelle innsigelser og til å avgi stemme.

Følgende aksjonærer har avgitt stemme:

| Navn: | Antall aksjer: | Møtt med fullmektig: |
|-----------------------|----------------|----------------------|
| Espen Thomas Johansen | 144 000 | |
| Inno Invest AS | 144 000 | Dragi Dizdar |

Således var 100 % av aksjekapitalen representert. Følgende saker ble behandlet:

Godkjenning av behandlingsform og dagsorden

Samtlige aksjonærer samtykket i at Generalforsamlingen ble avholdt i henhold til reglene i Aksjeloven § 5-7.

Godkjenning av årsregnskap

Selskapets årsregnskap for 2019 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2019.

Disponering av årsresultatet

Vedtak vedrørende disponering og utbytte: Årets resultat, kr -978 144, overføres til udekket tap. Det deles ikke ut aksjeutbytte.

FREDRIKSTAD, 31.08.2020

Espen Thomas Johansen
styreleder

Dragi Dizdar
styremedlem/daglig leder



**Building a better
working world**

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Nygata 4, NO-1607 Fredrikstad
Postboks 257, NO-1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 69 33 88 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Konsept Fasade AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Konsept Fasade AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Fredrikstad, 3. september 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Vidar Såheim
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4151G-Y6Q6Y-HBQQG-43UQ2-XJEWO-21Z14



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vidar Såheim

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1082970

IP: 51.175.xxx.xxx

2020-09-03 14:40:07Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4151G-Y6Q6Y-HBCQG-43UQ2-XJEW0-2T214

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2019 for Konsept Fasade AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisors beretning

Utarbeidet av:





| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Konsept Fasade AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
| Salgsinntekt | 1 | 13 322 436 | 11 099 348 |
| Annen driftsinntekt | | 13 424 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 13 335 860 | 11 099 348 |
| Varekostnad | | 10 090 093 | 7 648 326 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 2 837 121 | 1 645 166 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 56 900 | 60 900 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 240 416 | 957 110 |
| Sum driftskostnader | | 14 224 529 | 10 311 502 |
| Driftsresultat | | -888 670 | 787 847 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 900 | 10 407 |
| Annen finansinntekt | | 13 910 | 42 622 |
| Annen rentekostnad | | 10 195 | 13 035 |
| Annen finanskostnad | | 95 089 | 63 681 |
| Resultat av finansposter | | -89 475 | -23 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -978 144 | 764 159 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 128 116 |
| Ordinært resultat | | -978 144 | 636 043 |
| Årsresultat | | -978 144 | 636 043 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | 6 | 0 | 301 629 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -621 683 | 334 415 |
| Overført fra annen egenkapital | 6 | 356 461 | 0 |
| Sum overføringer | | -978 144 | 636 043 |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Konsept Fasade AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4, 7 | <u>396 115</u> | <u>161 678</u> |
| Sum varige driftsmidler | | 396 115 | 161 678 |
| | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | <u>62 417</u> | <u>69 083</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 62 417 | 69 083 |
| | | | |
| Sum anleggsmidler | | 458 532 | 230 762 |
| | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 151 370 | 122 659 |
| | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 1 209 122 | 727 439 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | <u>565 204</u> | <u>440 318</u> |
| Sum fordringer | | 1 774 327 | 1 167 757 |
| | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 373 615 | 667 277 |
| | | | |
| Sum omløpsmidler | | 2 299 312 | 1 957 693 |
| | | | |
| Sum eiendeler | | 2 757 844 | 2 188 454 |



| Balanse | | | |
|---|-------------|---|-------------------------|
| Konsept Fasade AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 11 | <u>288 000</u> | <u>288 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | 288 000 | 288 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6, 12 | 0 | 356 461 |
| Udekket tap | 6, 12 | <u>-621 683</u> | <u>0</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | -621 683 | 356 461 |
| Sum egenkapital | | -333 683 | 644 461 |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | <u>19 564</u> | <u>100 845</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 19 564 | 100 845 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 571 683 | 780 735 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 128 116 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 553 995 | 145 733 |
| Annen kortsiktig gjeld | 13 | <u>946 284</u> | <u>388 565</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 071 963 | 1 443 149 |
| Sum gjeld | | 3 091 527 | 1 543 993 |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>2 757 844</u> | <u>2 188 454</u> |
| Fredrikstad, 31.08.2020 Styret i Konsept Fasade AS | | | |
| <u>Espen Thomas Johansen</u> styreleder | | <u>Dragi Dizdar</u> styremedlem/daglig leder | |
| Konsept Fasade AS | | Side 4 | |



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 361 801 | 1 317 858 |
| Arbeidsgiveravgift | 356 621 | 201 459 |
| Pensjonskostnader | 90 038 | 89 581 |
| Andre ytelser | 28 661 | 36 268 |
| Sum | 2 837 121 | 1 645 166 |

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Utarbeidet av ECIT



| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|----------------|
| Lønn | 452 885 |
| Annen godtgjørelse | 2 828 |
| Sum | 455 713 |

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 32 800.

Note 3 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsfiller kravene i denne lov.

Note 4 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 446 570 | 446 570 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 291 337 | 291 337 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 737 907 | 737 907 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 341 792 | 341 792 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 396 115 | 396 115 |
| Årets ordinære avskrivninger | 56 900 | 56 900 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | |



Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 128 116 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 128 116 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -978 144 | 764 159 |
| Permanente forskjeller | 4 368 | 4 360 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -211 170 | 7 659 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -219 153 |
| Skattepliktig inntekt | -1 184 946 | 557 027 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 128 116 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 128 116 |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|---------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 12 156 | -33 619 | -45 775 |
| Fordringer | 15 110 | -150 284 | -165 395 |
| Sum | 27 267 | -183 903 | -211 170 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 184 946 | 0 | 1 184 946 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 157 679 | 183 903 | -973 776 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK/ udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2019 | 288 000 | 356 461 | 644 461 |
| Årets resultat | | -978 144 | -978 144 |
| Pr. 31.12.2019 | 288 000 | -621 683 | -333 683 |

Aksjekapitalen er tapt og styrets handlingsplikt har inntrådt.

Utarbeidet av ECIT



Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har etablert en bankgaranti på kr 500 000,-.
Hovedaksjonær har stilt privat sikkerhet for denne.

Selskapet har tatt opp lån for å finansiere bilkjøp, lånegiver har tatt pant i motorvogn AS 40192, begrenset oppad til kr 217 277.

Lånet på kr 19 564 er nedbetalt i 2020 og bør anses som kortsiktig.

Note 8 Fordringer med forfall senere enn ett år

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Andre fordringer (anleggsmidler) | 62 417 | 69 083 |
| Sum langsiktige fordringer | 62 417 | 69 083 |

Posten består av depositum og forskuddsleasing. Kr 6.666 av forskuddsleasingen må anses å være kortsiktig.

Note 9 Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|----------------|
| Kundefordringer pålydende | 1 209 122 | 897 439 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | 0 | -170 000 |
| Sum kundefordringer | 1 209 122 | 727 439 |

Det er kostnadsført tap på fordringer med kr 39 053 i 2019.

Selskapet har forskuddsbetalt en leverandør, pr 31.12.2019 er forskuddsbetalingen på kr 427 005.

Note 10 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 69 288 pr 31.12.
Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 123 170.



Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Konsept Fasade AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 288 000 | 1,00 | 288 000 |
| Sum | 288 000 | | 288 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| Espen Thomas Johansen | 144 000 | 50,0 |
| Inno Invest AS | 144 000 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 288 000 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------|------------|----------|
| Espen Thomas Johansen | styreleder | 144 000 |

Styremedlem Dragi Dizdar eier 144 000 aksjer gjennom Inno Invest AS

Note 12 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å hente inn frisk kapital for å kunne drifte større prosjekter.

Styret i Konsept Fasade AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Selskapet har frem til nå gått med overskudd i 2020. Selskapets eiere vil løpende vurdere selskapets likviditetsbehov og eventuelt tilføre nødvendig likviditet slik at selskapet kan til enhver tid gjøre opp sine forpliktelser.

Driften av Konsept Fasade AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Består blant annet av lån fra aksjonærene med kr 50 000. Lånet er ikke renteberegnet.