



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 630 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGINE ROOM AS
Forretningsadresse: c/o Øyvind Berger
Bryggetorget 15
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Berger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 460 522	49 200 912
Annen driftsinntekt		429 438	568 341
Sum inntekter		35 889 960	49 769 254
Kostnader			
Varekostnad		33 203 278	46 089 121
Lønnskostnad	2	1 499 381	1 510 105
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	46 993	69 474
Annen driftskostnad	2	1 591 935	1 835 357
Sum kostnader		36 341 587	49 504 056
Driftsresultat		-451 627	265 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	215
Annen finansinntekt		57 122	384 119
Sum finansinntekter		57 198	384 334
Annen rentekostnad		480 263	351 083
Annen finanskostnad		191 787	252 325
Sum finanskostnader		672 050	603 408
Netto finans		-614 852	-219 074
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 066 478	46 124
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 066 478	46 124
Årsresultat	7	-1 066 478	46 124
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 066 478	46 124
Totalresultat		-1 066 478	46 124



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 066 478	46 124
Sum overføringer og disponeringer		-1 066 478	46 124



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	34 226	81 219
Sum varige driftsmidler	3, 5	34 226	81 219
Sum anleggsmidler		34 226	81 219
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 853 956	7 079 412
Fordringer			
Kundefordringer		6 221 700	6 421 101
Andre fordringer		278 975	770 038
Sum fordringer		6 500 675	7 191 139
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	67 946	86 436
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 946	86 436
Sum omløpsmidler		13 422 577	14 356 986
SUM EIENDELER		13 456 804	14 438 205
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 830 000	2 830 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		2 821 000	2 821 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		4 542 091	3 475 613
Sum opptjent egenkapital		-4 542 091	-3 475 613
Sum egenkapital	7	-1 721 091	-654 613
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 381 936	2 518 884
Sum annen langsiktig gjeld		1 381 936	2 518 884
Sum langsiktig gjeld		1 381 936	2 518 884
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 418 224	7 980 270
Leverandørgjeld		3 367 425	1 152 892
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		70 615	822 260
Annen kortsiktig gjeld		1 939 695	2 618 513
Sum kortsiktig gjeld		13 795 959	12 573 934
Sum gjeld		15 177 895	15 092 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 456 804	14 438 205
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Engine Room AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		35 460 522	49 200 912
Annen driftsinntekt		429 438	568 341
Sum driftsinntekter		<u>35 889 960</u>	<u>49 769 254</u>
Varekostnad		33 203 278	46 089 121
Lønnskostnad	2	1 499 381	1 510 105
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	46 993	69 474
Annen driftskostnad	2	1 591 935	1 835 357
Sum driftskostnader		<u>36 341 587</u>	<u>49 504 056</u>
Driftsresultat		<u>-451 627</u>	<u>265 198</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	215
Annen finansinntekt		57 122	384 119
Annen rentekostnad		480 263	351 083
Annen finanskostnad		191 787	252 325
Resultat av finansposter		<u>-614 852</u>	<u>-219 074</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 066 478	46 124
Ordinært resultat		<u>-1 066 478</u>	<u>46 124</u>
Årsresultat	7	<u>-1 066 478</u>	<u>46 124</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	46 124
Overført til udekket tap		1 066 478	0
Sum overføringer		<u>-1 066 478</u>	<u>46 124</u>



Engine Room AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	34 226	81 219
Sum varige driftsmidler	3, 5	<u>34 226</u>	<u>81 219</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 226</u>	<u>81 219</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		6 853 956	7 079 412
Fordringer			
Kundefordringer		6 221 700	6 421 101
Andre kortsiktige fordringer		278 975	770 038
Sum fordringer		<u>6 500 675</u>	<u>7 191 139</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	67 946	86 436
Sum omløpsmidler		<u>13 422 577</u>	<u>14 356 986</u>
Sum eiendeler		<u>13 456 804</u>	<u>14 438 205</u>
Engine Room AS		Side 3	



Engine Room AS			
Balanse			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 830 000	2 830 000
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		2 821 000	2 821 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 542 091	-3 475 613
Sum opptjent egenkapital		-4 542 091	-3 475 613
Sum egenkapital	7	-1 721 091	-654 613
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 381 936	2 518 884
Sum annen langsiktig gjeld		1 381 936	2 518 884
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 418 224	7 980 270
Leverandørgjeld		3 367 425	1 152 892
Skyldig offentlige avgifter		70 615	822 260
Annen kortsiktig gjeld		1 939 695	2 618 513
Sum kortsiktig gjeld		13 795 959	12 573 934
Sum gjeld		15 177 895	15 092 818
Sum egenkapital og gjeld		13 456 804	14 438 205
Oslo, 30.06.2019 Styret i Engine Room AS			
<hr/> Øyvind Berger styrets leder/daglig leder			
Engine Room AS		Side 4	



Engine Room AS

Noter til regnskapet 2018

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	2018	2017
Lønninger	1 318 356	1 322 222
Arbeidsgiveravgift	194 664	195 845
Pensjonskostnader	62 238	60 891
Lærlingetilskudd	-84 179	-89 118
Andre ytelser	8 302	20 265
Sum	1 499 381	1 510 105

Engine Room AS

Side 5



Engine Room AS

Noter til regnskapet 2018

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	943 309	0
Sum	943 309	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 38 070.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 250.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	425 375
Samlede avskrivninger per 31.12.2018	391 149
Balanseført verdi per 31.12.2018	34 226
Årets avskrivning	46 993
Avskrivningssats ordinære avskrivninger	20 %

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 38 721.

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 381 936	2 518 884
Varelagerfinansiering	6 059 802	6 360 327
Kassekreditt	2 358 422	1 619 943
Sum	9 800 160	10 499 154

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Bolig tilhørende daglig leder/styrets leder	0	0
Varelager	6 853 956	7 079 412
Sum	6 853 956	7 079 412



Engine Room AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Engine Room AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 830	1 000,00	2 830 000
Sum	2 830		2 830 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Øyvind Berger	2 547	90,0	90,0
Eirik Myhre	283	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	2 830	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Øyvind Berger	styrets leder/daglig leder	2 547

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	2 830 000	0	-9 000	-3 475 613	-654 613
Pr 01.01.2018	2 830 000	0	-9 000	-3 475 613	-654 613
Årets resultat				-1 066 478	-1 066 478
Pr 31.12.2018	2 830 000	0	-9 000	-4 542 091	-1 721 091

Note 8 Fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital med kr. 1 721 091. Det medfører usikkerhet om fortsatt drift. Det er i 2019 iverksatt endring av driftsmodell, reduksjon av kostnader og det vil bli tilført egenkapital for at selskapets egenkapital skal bli positiv. Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift.



Engine Room AS
Noter til regnskapet 2018

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 066 478	46 124
Permanente forskjeller	63 820	5 979
Endring i midlertidige forskjeller	318 817	41 616
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-93 719
Skattepliktig inntekt	-683 842	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-40 056	-14 400	25 656
Fordringer	-301 424	-8 262	293 162
Sum	-341 480	-22 663	318 818
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 018 764	-3 334 922	683 842
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 360 244	3 357 585	-1 002 659
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



ECHAS REVISJON AS

STATSAUTORISERT REVISOR

ERIK CHRISTOFFERSEN

SLEPENDVEIEN 48
1341 SLEPENDEN
TLF. 67 80 90 80
ORG.NR. 980 906 965
E-POST: ERIK.CHRISTOFFERSEN@ECHAS.NO

Til generalforsamlingen i
Engine Room AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Engine Room AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 066 478. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets varelager er regnskapsført til kr 6 853 956 i balansen. Selskapet har ikke regnskapsført varelageret til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, men har regnskapsført det utelukkende til anskaffelseskost, noe som utgjør et avvik fra regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Selskapets dokumentasjon indikerer at dersom varelageret hadde vært regnskapsført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, ville det vært nødvendig å skrive ned varelageret med kr 400 000. Følgelig ville varekostnaden ha økt med kr 400 000, og årsoverskuddet og egenkapitalen ville ha vært redusert med henholdsvis kr 400 000 og kr 400 000.

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 med forbehold.

Styret 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

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



ECHAS REVISJON AS

nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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.

Slependen, 30. juni 2019

Echas Revisjon AS

Erik Christoffersen
statsautorisert revisor