



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 921 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORWEGIAN ROCK GROUP AS
Forretningsadresse: Hagahaugvegen 15
2930 BAGN

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: Henning Holstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2019

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 45 632 399 | 67 034 704 |
| Annen driftsinntekt | | -3 609 593 | 7 751 550 |
| Sum inntekter | | 42 022 807 | 74 786 254 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 008 400 | 29 767 160 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 16 080 178 | 21 338 844 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 303 141 | 582 137 |
| Annen driftskostnad | 12 | 14 874 707 | 21 973 504 |
| Sum kostnader | | 41 266 425 | 73 661 644 |
| Driftsresultat | | 756 382 | 1 124 610 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 31 916 | 9 600 |
| Annen finansinntekt | | 58 245 | 6 247 |
| Sum finansinntekter | | 90 161 | 15 847 |
| Annen rentekostnad | | 1 005 285 | 446 093 |
| Annen finanskostnad | | 1 386 047 | 910 669 |
| Sum finanskostnader | | 2 391 332 | 1 356 762 |
| Netto finans | | -2 301 170 | -1 340 915 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 544 789 | -216 305 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 544 789 | -216 305 |
| Årsresultat | | -1 544 789 | -216 305 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 149 247 | -216 305 |
| Annen egenkapital | | -395 541 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -1 544 789 | -216 305 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 111 598 | 111 598 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 592 746 | 1 295 145 |
| Sum varige driftsmidler | | 704 344 | 1 406 743 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 1 043 967 | 1 542 149 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 16 | 1 043 967 | 1 542 149 |
| Sum anleggsmidler | | 1 748 311 | 2 948 892 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 630 530 | 651 612 |
| Sum varer | | 630 530 | 651 612 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 7 256 493 | 13 910 870 |
| Andre fordringer | 15 | 682 304 | 706 215 |
| Sum fordringer | | 7 938 797 | 14 617 085 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 4 227 584 | 2 099 221 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 227 584 | 2 099 221 |
| Sum omløpsmidler | | 12 796 911 | 17 367 918 |
| SUM EIENDELER | | 14 545 223 | 20 316 810 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (4 500 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10, 11, 13 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Overkurs | | 38 943 | 38 943 |
| Sum innskutt egenkapital | 11 | 4 538 943 | 4 538 943 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 15 776 820 | 15 732 442 |
| Sum opptjent egenkapital | | -15 776 820 | -15 732 442 |
| Sum egenkapital | 11 | -11 237 877 | -11 193 499 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 467 391 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 8 256 624 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 256 624 | 467 391 |
| Sum langsiktig gjeld | 14 | 8 256 624 | 467 391 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 707 827 | 17 603 799 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 6 716 939 | 8 851 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 101 709 | 4 588 102 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 17 526 476 | 31 042 918 |
| Sum gjeld | | 25 783 100 | 31 510 309 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 545 223 | 20 316 810 |



Statsautorisert revisor
Rune Dypaune
Registrert revisor
Arve Dypaune



REVISORPARTNERE

Medlemmer av
Den norske
Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Norwegian Rock Group AS

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert **Norwegian Rock Group AS**'s årsregnskap som viser et underskudd på kr. 1 544 789. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» avgitt i samsvar med lov eller forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31.12.2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

På grunn av stor usikkerhet og mangelfull dokumentasjon av flere vesentlige balanseposter har vi ikke kunnet verifisere deler av inngående balanse. Det er i løpet av regnskapsåret foretatt betydelig korrigeringer av tidligere års feil direkte mot egenkapitalen. Vi har videre ikke hatt anledning til eller på annen måte fått verifisert eksistens og verdi av selskapets varelager. De nevnte forholdene fører til vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets egenkapital.

Selskapets egenkapital er tapt da samlet eksternt gjeld overstiger bokførte eiendeler. Likviditeten er videre stram. Etter en helhetsvurdering mener vi det foreligger vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Vi tar derfor forbehold om fortsatt drift.

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 regnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisorpartnere AS

Adresse:
Lysaker Torg 5

1366 Lysaker

<http://www.revisorpartnere.no/>

Rune: 93 08 31 96
Arve: 90 97 19 93

rune@revisorpartnere.no
arve@revisorpartnere.no

Statsautorisert revisjonsselskap

Foretaks-/revisornummer
964 054 185 MVA





Statsautorisert revisor
Rune Dypaune
Registrert revisor
Arve Dypaune



REVISORPARTNERE

Medlemmer av
Den norske
Revisorforening

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov og 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 regnskapet.

Side 1

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessige 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, feilpresentasjoner 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.
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelse 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 tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer 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 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.

Side 2

Revisorpartnere AS

Adresse,
Lysaker Torg 5

1366 Lysaker

<http://www.revisorpartnere.no/>

Rune: 93 08 31 96

Arve: 90 97 19 93

rune@revisorpartnere.no

arve@revisorpartnere.no

Statsautorisert revisjonsselskap

Foretaks-revisornummer

964 054 185 MVA





Statsautorisert revisor
Rune Dypaune
Registrert revisor
Arve Dypaune

Legally signed by
Rune Dypaune
29.03.2019

REVISORPARTNERE

Medlemmer av
Den norske
Revisorforening

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Revisjonen har påvist vesentlig mangler knyttet til dokumentasjon og avstemming av vesentlige balanseposter. Videre har ikke selskapet overholdt bokføringslovens krav til fullstendig prosjektregnskap. De nevnte forholdene representerer brudd på bokføringslovens bestemmelser.

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 begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen med unntak av de forholdene som er tatt opp i forrige avsnitt, 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.

Lysaker, 29.03.2019

Revisorpartnere AS

Rune Dypaune
Statsautorisert revisor

Side 3

Revisorpartnere AS

Adresse:
Lysaker Torg 5

1366 Lysaker
<http://www.revisorpartnere.no/>

Rune: 93 08 31 96
Arve: 90 97 19 93

rune@revisorpartnere.no
arve@revisorpartnere.no

Statsautorisert revisjonsselskap

Foretaks-revisornummer
964 054 185 MVA


Den norske Revisorforening



Statsautorisert revisor
Rune Dypaune
Registrert revisor
Arve Dypaune

Medlemmer av
Den norske
Revisorforening



REVISORPARTNERE

Side 3. Revisjonsberetning 2018 for *Norwegian Rock Group AS*, organisasjonsnummer 995921987

Revisorpartnere AS

Adresse.
Lysaker Torg 5

1366 Lysaker
<http://www.revisorpartnere.no/>

Rune: 93 08 31 96
Arve: 90 97 19 93

rune@revisorpartnere.no
arve@revisorpartnere.no

Statsautorisert revisjonsselskap

Foretaks-revisornummer
964 054 185 MVA





Noter 2018

Norwegian Rock Group AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Lønn | 14 169 374 | 18 606 619 |



| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 1 856 684 | 2 305 081 |
| Pensjonskostnader | (14 486) | 282 029 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 68 605 | 145 115 |
| Sum | 16 080 178 | 21 338 844 |

Foretaket har sysselsatt 54 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 686875 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 3660 | |

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

| | Tomter | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|--|----------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 111 598 | 3 038 155 | 3 149 753 |
| Tilgang i året | 0 | 433 275 | 433 275 |
| Avgang i året | 0 | (1 225 833) | (1 225 833) |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 111 598 | 2 245 597 | 2 357 195 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | | (1 743 010) | (1 743 010) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | | (1 652 850) | (1 652 850) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2018 | 111 598 | 592 746 | 704 344 |
| Årets avskrivninger | | (303 141) | (303 141) |
| Økonomisk levetid | | 0 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 0 - 25 % | |

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (1 544 789) | (216 305) |
| +/- Permanente forskjeller | 1 098 | (4 998 753) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (4 232 209) | (3 961 605) |
| Årets skattegrunnlag | (5 775 900) | (9 176 663) |

| | | |
|---|----------|----------|
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
|---|----------|----------|

| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |
|----------------------------------|----------|----------|

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|--|-------------------|-------------------|----------------|



| | | | |
|---|--------------|--------------|-------------|
| Anleggsmidler | 1 657 555 | 1 876 718 | (219 163) |
| Langsiktig gjeld | (365 000) | (365 000) | 0 |
| Kortsiktig gjeld | (4 013 046) | 0 | (4 013 046) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (9 852 128) | (15 232 487) | 5 380 359 |
| Netto forskjeller | (12 572 619) | (13 720 768) | 1 148 150 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 12 572 619 | 13 720 768 | (1 148 150) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 018 569

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 368 971 | 1 227 466 |
| Netto oppførte kundefordringer | 368 971 | 1 227 466 |

Langsiktige tilvirkningskontrakter

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|-------------------|
| Opptjent, ikke fakturert inntekt inkl. i kundefordringer | 6 887 523 | 11 711 256 |
| Sum | 6 887 523 | 11 711 256 |

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 443 747. Skyldig skattetrekk er kr 440 348.

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|-----------|
| Rune Holt | 4500 | 100% |

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 4500 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 4 500 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjekapital |
|-------------|---------------|--------------|
| A | 4500 | 4 500 000 |

Note 11 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|--------------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 4 500 000 | 38 943 | (15 732 442) | (11 193 499) |
| Feil fra tidligere årsregnskap | | | 1 104 869 | 1 104 869 |
| Gjeldettergivelse | | | 395 542 | 395 542 |



| | | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Årets resultat | | | (1 544 789) | (1 544 789) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 4 500 000 | 38 943 | (15 776 820) | (11 237 877) |

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 bokført i 2018 utgjør kr 554 779. Honorar for annen bistand utgjør kr 6 298 . honoraret er høyt grunnet opprydding i regnskapet i 2017 og 2018

Kostnadsført for revisjon 2018 er bokført i regnskap i 2019

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|--------------------|-----------|---------------|
| Styre/Daglig Leder | Rune Holt | 4500 |

Note 14 - <Langsikt gjeld>

Langsikt gjeld

| Spesifikasjon | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 467 391 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 256 624 | 0 |
| Sum | 8 256 624 | 467 391 |

I forbindelse med betydelig utestående krav selskapet har hos Statens Vegvesen, og som står for retten, har en rekke kreditorer akseptert å stille sitt tilgodehavende i bero til endelig avgjørelse foreligger. Gjeldsposter på til sammen kr. 8 256 623,65 er i denne sammenheng omklassifisert fra kortsiktig til langsiktig gjeld.

Note 15 - <Andre fordringer>

Selskapet har løst ut flere kjøretøy fra et leasingselskap, der selskapet frem til høsten 2018 hadde leasingavtaler. Kjøretøyene ble deretter umiddelbart solgt, og leiet tilbake fra kjøper på en såkalt «sale and lease-back avtale», der det fremkom en salgsgevinst på selskapets hånd. Avtalen har som konsekvens at selskapet kan fortsette å benytte kjøretøyene i sin drift. Avtalen inneholder opsjon for tilbakekjøp som er gunstig for selskapet.

Note 16 - <Finansielle Anleggsmidler>

Finansielle Anleggsmidler

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Finansielle Anleggsmidler - Forskudd leasing avtale | 1 043 967 | 1 542 149 |
| Sum | 1 043 967 | 1 542 149 |

Posten består utelukkende av betalt forskuddsleie på flere leasingavtaler. Den betalte forskuddsleien har som konsekvens at leasing-leien gjennom leieperioden blir tilsvarende lavere. Beløpet avskrives derfor linjert gjennom leasingperioden. Posten representerer som sådan ingen reell fordring for selskapet, og vil uansett hva som skjer med leasing forholdet, aldri komme til utbetaling til selskapet, men kun være gjenstand for årlig nedskrivning. Går leasingavtalen som den skal ut perioden, vil selskapets kostnad være pluss/minus null, dvs slik kostnaden ville vært uten forskuddsleie. Det er skatteregler og bokføringsregler som krever at posten skal fremkomme som konkret «fordring» i selskapets regnskaper.



Note 15 - Pantistillelser og garantier

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 592 746 | 1 295 145 |
| Sum | 592 746 | 1 295 145 |

Oversikt over pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2018 | 2017 |
|---------------------|------------|------------|
| Factoringavtaler | 11 000 000 | 11 000 000 |
| Pant motorvogn | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Pant driftstilbehør | 2 000 000 | 2 000 000 |

Det er stilt selvskyldnergaranti for garanti som kredittinstitusjon har stilt til kunder, pålydene kr. 2 680 158

Note 16 - Andre fordringer, rettslig, behandling krav

Selskapet mener å ha et betydelig krav mot Statens Vegvesen, som skriver seg fra et ferdigstilt og slutført oppdrag/prosjekt fra perioden 2013/2015. Det er anført krav mot Statens Vegvesen i samsvar med inngått kontrakt og utført arbeid, men Statens Vegvesen har tilbakeholdt oppgjør med grunnlag i flere enkeltposter og anførte motkrav. Selskapet har bragt tvisten inn for retten, og Brønnøy tingrett har i en dom fra juli 2018 dømt Statens Vegvesen til å betale selskapet kr. 14.888.724,-. Beløpet er opptjent inntekt med tilhørende merverdiavgift, tilleggsposter og indeksregulering, omkostninger og renter. Kravet er nå betydelig høyere på grunn av løpende renter. Saken er anket, og det er berammet ankeforhandling i mars 2019. Selskapets vurdering er at det er stor sannsynlighet for saken på nytt vinnes.

Av forskjellige årsaker, blant annet av forsiktighetshensyn og hvordan forholdet er behandlet i regnskapene for perioden 2013-2015, fremkommer ikke kravet som fordring i regnskapet. Dersom saken vinnes og blir rettskraftig, vil

selskapet ta stilling til å gjøre det som er nødvendig for å behandle og bokføre det idømte beløp på korrekt måte i forhold til inntekt, skatter og avgifter. Det samme vil gjelde dersom saken mot formodning tapes. Hvordan dette vil slå ut,

og hvilke effekter det vil få, er helt avhengig av hvordan en eventuell rettskraftig dom vil se ut, og hvilke deler av kravet

som eventuelt vinnes eller tapes helt eller delvis.

Note 17 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet for 2018 er gjort opp med underskudd, og selskapets egenkapital er tapt. Dette vil imidlertid ses helt annerledes ut

dersom den pågående sak mot Statens Vegvesen vinnes, slik selskapet påregner at vil skje. Resultatet som fremkommer i regnskapene for årene 2016 – 2018, må i stor grad henføres til å være en konsekvens av saken og kravet mot Statens Vegvesen. Kravet, sett i relasjon til

selskapets totale salg, er så stort at en tilbakeholdelse av oppgjør har voldt betydelige skader og negative ringvirkninger.

Styret mener at driften i 2018 har måttet nedskaleres betydelig for å møte de utfordringer og ekstraordinære kostnader som har oppstått

i kjølvannet av forholdet til Statens Vegvesen. Det vurderes som overveiende sannsynlig at selskapet vil vinne pågående rettsak, som igjen vil bidra til at selskapets

egenkapital i 2019 vil bli positiv. På dette grunnlag legges fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.