



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 668 963
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAE CONSULT SCANDINAVIA AS
Forretningsadresse: Nybergflata 2
3737 SKIEN

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: Lars Kvendbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 345 440	25 246 529
Annen driftsinntekt			40 000
Sum inntekter		23 345 440	25 286 529
Kostnader			
Varekostnad		11 087 424	14 777 537
Lønnskostnad	3	5 711 215	5 321 966
Annen driftskostnad	3	2 530 604	2 771 065
Sum kostnader		19 329 243	22 870 568
Driftsresultat		4 016 197	2 415 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	225 014	138 530
Sum finansinntekter		225 014	138 530
Annen finanskostnad	2	18 070	418 798
Sum finanskostnader		18 070	418 798
Netto finans		206 944	-280 268
Ordinært resultat før skattekostnad		4 223 141	2 135 693
Skattekostnad på ordinært resultat	4	972 874	519 577
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 250 267	1 616 116
Årsresultat		3 250 267	1 616 116
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 447 000	1 898 000
Fondsemissjon	7	1 400 000	
Overføringer annen egenkapital	7	403 267	-281 884
Sum overføringer og disponeringer		3 250 267	1 616 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		19 258
Sum immaterielle eiendeler			19 258
Sum anleggsmidler		0	19 258
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 721 771	4 300 362
Andre fordringer	5	295 362	139 905
Sum fordringer		5 017 133	4 440 267
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	8 528 187	7 497 917
Sum omløpsmidler		13 545 320	11 938 184
SUM EIENDELER		13 545 320	11 957 442
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	209 790	209 790
Beholdning av egne aksjer	7	-10 500	-10 500
Sum innskutt egenkapital		199 290	199 290
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 844 713	1 441 446
Sum opptjent egenkapital		1 844 713	1 441 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		2 044 003	1 640 736
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 863	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 863	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 863	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 088 822	2 149 927
Betalbar skatt	4	950 753	534 116
Skyldige offentlige avgifter	6	1 660 354	1 457 148
Annen kortsiktig gjeld		6 798 525	6 175 515
Sum kortsiktig gjeld		11 498 454	10 316 706
Sum gjeld		11 501 317	10 316 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 545 320	11 957 442



CAE Consult Scandinavia AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



CAE Consult Scandinavia AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		23 345 440	25 246 529
Annen driftsinntekt		0	40 000
Sum driftsinntekter		<u>23 345 440</u>	<u>25 286 529</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		11 087 424	14 777 537
Lønnskostnad	3	5 711 215	5 321 966
Annen driftskostnad	3	2 530 604	2 771 065
Sum driftskostnader		<u>19 329 243</u>	<u>22 870 568</u>
Driftsresultat		<u>4 016 197</u>	<u>2 415 961</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	225 014	138 530
Annen finanskostnad	2	18 070	418 798
Netto finansposter		<u>206 944</u>	<u>-280 268</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 223 141</u>	<u>2 135 693</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>972 874</u>	<u>519 577</u>
Årsresultat		<u>3 250 267</u>	<u>1 616 116</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 447 000	1 898 000
Tilleggsutbytte	7	1 400 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	403 267	-281 884
Sum disponert		<u>3 250 267</u>	<u>1 616 116</u>



CAE Consult Scandinavia AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	19 258
Sum immaterielle eiendeler		0	19 258
Sum anleggsmidler		0	19 258
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		4 721 771	4 300 362
Andre fordringer	5	295 362	139 905
Sum fordringer		5 017 133	4 440 267
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	8 528 187	7 497 917
Sum omløpsmidler		13 545 320	11 938 184
Sum eiendeler		13 545 320	11 957 442



CAE Consult Scandinavia AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	209 790	209 790
Egne aksjer	7	-10 500	-10 500
Sum innskutt egenkapital		<u>199 290</u>	<u>199 290</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>1 844 713</u>	<u>1 441 446</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 844 713</u>	<u>1 441 446</u>
Sum egenkapital		<u>2 044 003</u>	<u>1 640 736</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	<u>2 863</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 863</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 088 822	2 149 927
Betalbar skatt	4	950 753	534 116
Skyldige offentlige avgifter	6	1 660 354	1 457 148
Annen kortsiktig gjeld		<u>6 798 525</u>	<u>6 175 515</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 498 454</u>	<u>10 316 706</u>
Sum gjeld		<u>11 501 317</u>	<u>10 316 706</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 545 320</u>	<u>11 957 442</u>

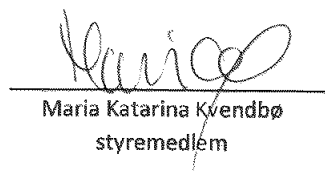
31. desember 2018
Skien, 19. februar 2019



Lars Kvendbø
styreleder / daglig leder



Anders Nygård
styremedlem



Maria Katarina Kvendbø
styremedlem



Gunnar Olsen
styremedlem



CAE Consult Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23 % i 2017) 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2018	2017
<i>Posten finansinntekter består av</i>		
Renteinntekter	50 709	53 724
Agio	174 305	84 806
	<u>225 014</u>	<u>138 530</u>
<i>Posten finanskostnader består av</i>		
Rentekostnader	1 293	1
Agiotap	16 777	418 797
	<u>18 070</u>	<u>418 798</u>



CAE Consult Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	4 864 262	4 534 792
Arbeidsgiveravgift	715 009	663 606
Pensjonskostnader	117 706	115 270
Andre ytelser	14 238	8 298
Sum	<u>5 711 215</u>	<u>5 321 966</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 9

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder mottar lønn i CIM Consult Solution AS.

Daglig leder inngår i selskapets pensjonsordning på linje med de øvrige ansatte.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon inkludert teknisk utarbeidelse av årsregnskap	36 590
Annen revisjonsrelatert bistand	4 600
Sum	<u>41 190</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



CAE Consult Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	950 753	534 116
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-130	
Endring utsatt skatt	22 251	-14 539
Årets totale skattekostnad	<u>972 874</u>	<u>519 577</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	4 223 141	2 135 693
Permanente forskjeller	7 314	25 722
Endring i midlertidige forskjeller	-96 747	64 068
Årets skattegrunnlag	<u>4 133 708</u>	<u>2 225 483</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	950 753	534 116
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	13 017	16 271
Utestående fordringer		-100 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>13 017</u>	<u>-83 729</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	2 864	-19 258

Note 5 - Andre kortsiktige fordringer

<i>Andre kortsiktige fordringer består av</i>	2018	2017
Reiseforskudd ansatte	10 654	13 006
Andre kortsiktige fordringer	284 710	121 384
Forskuddsbetalt husleie	0	5 515
Sum	<u>295 364</u>	<u>139 905</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	300 287
Skyldig skattetrekk pr. 6. termin 2018 utgjør kr 143 975 kr	



CAE Consult Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	209 790	-10 500	1 441 446	1 640 736
Årsresultat	0	0	3 250 267	3 250 267
Avsatt utbytte	0	0	-1 447 000	-1 447 000
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-1 400 000	-1 400 000
Egenkapital 31.12.2018	209 790	-10 500	1 844 713	2 044 003



CAE Consult Scandinavia AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	999	210 kr	209 790

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Stemmeandel
Kvendboe AS	27,93 %
Gunnar Olsen	20,02 %
Anders Nygård	19,12 %
Lars Erik Kvendbø	7,51 %
Kjetil Eek	5,51 %
CAE Consult Scandinavia AS	5,01 %
Martin Solem	5,01 %
Maria Katarina Kvendbø	4,90 %
Tom Rune Jensen	2,50 %
Sindre Sørhus	2,50 %
Sum	100 %

Selskapet har 5,01 % egne aksjer. Aksjene er ervervet i 2011 og i 2014 på grunn av at selskapet kjøpte ut aksjonærer og ansatte som sluttet i selskapet.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Meikevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 978 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i CAE Consult Scandinavia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CAE Consult Scandinavia AS som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 regnskapskikk 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

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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.

Porsgrunn, 19. februar 2019

ERNST & YOUNG AS

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - CAE Consult Scandinavia AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited
A member firm of Ernst & Young Global Limited