



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 187 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTERINGSSELKAPET AS
Forretningsadresse: Jørund Telnes gate 13
3718 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Tor E. Marthinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 25.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	262 150	190 000
Sum inntekter		262 150	190 000
Kostnader			
Varekostnad		5 040	7 640
Lønnskostnad	2	353 616	353 617
Annen driftskostnad	2	171 217	203 904
Sum kostnader		529 873	565 161
Driftsresultat		-267 723	-375 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133	10
Annen finansinntekt		2 429 472	140 394
Verdiøkning av finansielle instrumenter			111 150
Sum finansinntekter		2 429 605	251 554
Nedskrivning av finansielle eiendeler		32 549	270 000
Annen rentekostnad		50 175	47 789
Annen finanskostnad		842 350	186 766
Sum finanskostnader		925 074	504 555
Netto finans		1 504 531	-253 001
Ordinært resultat før skattekostnad		1 236 808	-628 162
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	1 236 808	-628 162
Årsresultat	4,9	1 236 808	-628 162
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	673 479	-628 162
Annen egenkapital	4	563 329	
Sum overføringer og disponeringer		1 236 808	-628 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	8	1 953 680	831 710
Andre fordringer		492 700	329 220
Sum finansielle anleggsmidler		2 446 380	1 160 930
Sum anleggsmidler		2 446 380	1 160 930
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		59 950	13 888
Andre kortsiktige fordringer		12 500	1 274 580
Sum fordringer		72 450	1 288 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	8 968	13 216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 968	13 216
Sum omløpsmidler		81 418	1 301 683
SUM EIENDELER		2 527 798	2 462 613
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6000 aksjer a kr.100,00)	3,4	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Annen egenkapital	4	563 329	
Udekket tap			673 479
Sum opptjent egenkapital	4	563 329	-673 479
Sum egenkapital	4	1 163 329	-73 479
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	536 739	622 891
Sum annen langsiktig gjeld		536 739	622 891
Sum langsiktig gjeld		536 739	622 891
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 421	38 663
Skyldige offentlige avgifter	6	30 515	21 451
Annen kortsiktig gjeld	5	782 794	1 853 088
Sum kortsiktig gjeld		827 731	1 913 202
Sum gjeld		1 364 469	2 536 092
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 527 798	2 462 613



Noter til regnskapet for 2015

Investeringselskapet AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Følgende klassifiserings- og vurderingsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er bokført til pålydende.

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 tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for ukurans.

Langsiktige tilvirkningskontrakter er vurdert til "løpende avregnings metode." Opptjent ikke fakturerte inntekter etter løpende avregning, er utført produksjon som i henhold til kontrakt ikke er fakturert på balansedagen.

Varige driftsmidler:

Anleggsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig lineært med grunnlag i driftsmidlets økonomiske levetid.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% av de midlertidige forskjellene som er mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet. Skatteøkende og skattereduserende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Leasing:

Leasingavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Noter til regnskapet for 2015

Investeringselskapet AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2015	2014
Lønnskostnader består av følgende poster:		
Lønninger	309 375	309 375
Folketrygdavgift	44 241	44 242
Andre lønnskostnader		
Sum lønnskostnader	353 616	353 617

Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1
--------------------------------	---	---

Godtgjørelser 2015	Daglig leder	Styret
Lønn	308 774	0
Ek-tjenester	4 392	0
Annen godtgjørelse	6 020	0
Sum godtgjørelser 2015	319 186	0

Selskapet leier lokale av Tor Marthinsen og Marit Nes, og det er i 2015 betalt kr. 36 000,- i husleie.

OTP (obligatorisk tjenstepensjon)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 600 000,- fordelt på 6 000 aksjer à kr 100,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Tor E. Marthinsen	6 000	100,0 %	Styreformann
Sum	6 000	100,0 %	

Det står en gjeld til aksjonær på kr.464 250,-.



Noter til regnskapet for 2015

Investeringselskapet AS

Note 4 Egenkapital

Egenkapital	Annen		SUM
	Aksjekapital	egenkapital	
Pr. 31.12.14	600 000	-673 479	-73 479
Årets resultat		1 236 808	1 236 808
Pr. 31.12.15	600 000	563 329	1 163 329

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

	2015	2014
Skatwork Eiendom AS		239 963
Krosty AS		40 000
Multiplex AS		170 000
Øyvind Solbakken	9 600	
Fredrik Harald Skjøldt	30 000	
Tor Marthinsen	464 250	1 081 421
CMS Huset AS	165 000	165 000
Skyldige feriepenger	34 375	34 375
Skyldig lønn		42 729
Regnskapsmessig avsetning	2 000	2 000
Forskuddsbetalte leiekostnader	3 000	3 000
Moxie AS	55 000	55 000
Påløpt rente	194	225
Forskudd fra kunder	19 375	19 375
Sum kortsiktig gjeld	782 794	1 853 088

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 4 566,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 4 566,- slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er overholdt.

Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	71 945

Note 8 Aksjer

Selskaper	Anskaffelses-tidspunkt	Eierandel / st.andel	Kostpris	Bokført verdi
RH Products International AS	2012		200 830	200 830
Nuclear Protection Products AS	2013		1 622 850	1 622 850
Cell Jump	2011		300 000	30 000
Skatwork AS	2008		187 766	
Modul Tech AS	2013		100 000	100 000
Sum			2 411 446	1 953 680

Selskapet har et forretningsforhold til RH Products International AS og har i 2015 fakturert kr. 253 850,- i konsulenthonorar til selskapet.



Note 9 - Midlertidige forskjeller INVESTERINGSSELSKAPET AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2015

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 450 124)	(1 767 889)	317 765
Netto forskjeller	(1 450 124)	(1 767 889)	317 765
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 450 124	1 767 889	(317 765)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 441 972

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	1 236 808	(628 162)
+/- Permanente forskjeller	(1 554 573)	205 222
Årets skattegrunnlag	(317 765)	(422 940)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



INVESTERINGSSELSKAPET AS

ÅRSBERETNING 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Investeringselskapet AS er en konsulent- og investeringsbedrift beliggende i Skien.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 27,52 %, og resultatgraden er bedret. Selskapet har en egenkapitalandel på 46,02 %.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015.

Likestilling

Bedriften har 1 ansatt, hvorav 1 mann. Styret består av 1 mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2015 hatt et overskudd på kr 1 236 808,-, som foreslås anvendt:

Overført udekket tap	kr 673 479,-
Overført annen egenkapital	<u>kr. 563 329,-</u>
Sum disponert	<u>kr 1 236 808,-</u>

Skien, 20.05.2016

Tor E. Marthinsen
Styrets leder