



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 300 006
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IT SERVICE PARTNER AS
Forretningsadresse: Linnestad Næringsområde
Ravneveien 7
3174 REVETAL

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: Kjetil Bogstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 893 606	3 822 655
Sum inntekter		6 893 606	3 822 655
Kostnader			
Varekostnad		5 458 010	2 579 128
Lønnskostnad	2	2 093 094	802 288
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	68 350	43 350
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 878 090	
Annen driftskostnad		907 696	252 182
Sum kostnader		10 405 241	3 676 948
Driftsresultat		-3 511 635	145 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	
Annen finansinntekt		963	84
Sum finansinntekter		1 065	84
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		57 917
Annen rentekostnad		23 602	8 596
Sum finanskostnader		23 602	66 513
Netto finans		-22 537	-66 429
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 534 172	79 277
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-778 264	18 345
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 755 908	60 932
Årsresultat	5	-2 755 908	60 932
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 755 908	60 932
Totalresultat		-2 755 908	60 932



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 289 384	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-466 524	60 932
Sum overføringer og disponeringer		-2 755 908	60 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	9	401 314	1 867 623
Sum immaterielle eiendeler		401 314	1 867 623
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8, 10	669 300	237 650
Sum varige driftsmidler		669 300	237 650
Sum anleggsmidler		1 070 614	2 105 273
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		994 000	811 402
Fordringer			
Kundefordringer	6	777 454	288 841
Andre fordringer		15 654	6 733
Konsernfordringer	6	3 598 000	
Sum fordringer		4 391 108	295 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	409 097	85 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 097	85 165
Sum omløpsmidler		5 794 205	1 192 141
SUM EIENDELER		6 864 819	3 297 415
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	5	2 806 440	
Sum innskutt egenkapital		2 906 440	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			466 524
Udekket tap	5	2 289 384	
Sum opptjent egenkapital		-2 289 384	466 524
Sum egenkapital	5	617 056	566 524
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	30 732	17 436
Sum avsetninger for forpliktelser		30 732	17 436
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	640 607	227 941
Langsiktig konserngjeld	6	3 175 162	1 675 162
Sum annen langsiktig gjeld		3 815 769	1 903 103
Sum langsiktig gjeld		3 846 501	1 920 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 998 358	641 067
Betalbar skatt	4		19 797
Skyldige offentlige avgifter		200 581	71 456
Annen kortsiktig gjeld		202 323	78 032
Sum kortsiktig gjeld		2 401 262	810 351
Sum gjeld		6 247 763	2 730 891
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 864 819	3 297 415



Årsoppgjøret 2018

IT SERVICE PARTNER AS

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter**



Org.nr: 915 300 006



Resultatregnskap

IT SERVICE PARTNER AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2017
Sølsinntekt		6 893 606	3 822 655
Sum driftsinntekter		6 893 606	3 822 655
Varekostnad		5 458 010	2 579 128
Lønnskostnad	2	2 093 094	802 288
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	68 350	43 350
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 878 090	0
Annen driftskostnad		907 696	252 182
Sum driftskostnader		10 405 241	3 676 948
Driftsresultat		-3 511 635	145 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	0
Annen finansinntekt		963	84
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	0	57 917
Annen rentekostnad		23 602	8 596
Resultat av finansposter		-22 537	-66 429
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 534 172	79 277
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-778 264	18 345
Ordinært resultat		-2 755 908	60 932
Arsresultat	5	-2 755 908	60 932
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	60 932
Overført til udekket tap		2 289 384	0
Overført fra annen egenkapital		466 524	0
Sum overføringer		-2 755 908	60 932



Balanse

IT SERVICE PARTNER AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Forskning og utvikling	9	401 314	1 867 623
Sum immaterielle eiendeler		401 314	1 867 623
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 10	669 300	237 650
Sum varige driftsmidler		669 300	237 650
Sum anleggsmidler		1 070 614	2 105 273
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		994 000	811 402
Fordringer			
Kundefordringer	6	777 454	288 841
Andre kortsiktige fordringer		15 654	6 733
Lån til foretak i samme konsern	6	3 598 000	0
Sum fordringer		4 391 108	295 574
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	409 097	85 165
Sum omløpsmidler		5 794 205	1 192 141
Sum eiendeler		6 864 819	3 297 415

IT SERVICE PARTNER AS

Org.nr: 915 300 006

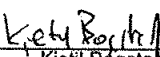


Balanse

IT SERVICE PARTNER AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 806 440	0
Sum innskutt egenkapital		2 906 440	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	466 524
Udekket tap	5	-2 289 384	0
Sum opptjent egenkapital		-2 289 384	466 524
Sum egenkapital	5	617 056	566 524
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	30 732	17 436
Sum avsetning for forpliktelser		30 732	17 436
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	640 807	227 941
Lån til foretak i samme konsern	6	3 175 162	1 675 162
Sum annen langsiktig gjeld		3 815 769	1 903 103
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 998 358	641 067
Betalbar skatt	4	0	19 797
Skyldig offentlige avgifter		200 581	71 456
Annen kortsiktig gjeld		202 323	78 032
Sum kortsiktig gjeld		2 401 262	810 351
Sum gjeld		6 247 763	2 730 891
Sum egenkapital og gjeld		6 864 819	3 297 415

Linnestad
Styret i IT SERVICE PARTNER AS


Kjetil Bøgstad
styrets leder


Vegard Svenningsen
daglig leder

IT SERVICE PARTNER AS

Org.nr: 915 300 006



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 911 490	766 262
Arbeidsgiveravgift	282 841	108 043
Pensjonskostnader	46 750	18 137
Refusjon	-147 987	-90 153
Sum	2 093 094	802 288

Antall årsverk: 4

Daglig leder har en bonusavtale basert på resultat etter skatt.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisjon.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i IT SERVICE PARTNER AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Protecta Group AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Kjetil Bogstad	styrets leder	100



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	19 797
Endring i utsatt skatt	-778 264	-1 452
Skattekostnad ordinært resultat	-778 264	18 345
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 534 172	79 277
Permanente forskjeller	51	319
Endring i midlertidige forskjeller	-64 018	2 890
Mottatt konsernbidrag	3 598 000	0
Skattepliktig inntekt	-139	82 487
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-827 540	19 797
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	827 540	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	19 797

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	139 828	75 810	-64 018
Sum	139 828	75 810	-64 018
Akkumulert fremførbart underskudd	-139	0	139
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	139 690	75 810	-63 879
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	30 732	17 436	-13 295

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	466 524	566 524
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	466 524	566 524
Årets resultat				-2 755 908	-2 755 908
Konsernbidrag mottatt			2 806 440		2 806 440
Pr 31.12.2018	100 000	0	2 806 440	-2 289 384	617 056



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	260 643	150 063	0	0
SUM	260 643	150 063	0	0

Selskapet har langsiktig lån fra konsernselskap på kr 3 175 162. Det er ikke beregnet renter på lån fra selskap i samme konsern for 2018.

IT Service Partner AS har mottatt kr 3 598 000 i konsernbidrag for 2018.

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 90 852.

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	289 000	289 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	500 000	500 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	789 000	789 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	119 700	119 700
= Bokført verdi 31.12.18	669 300	669 300
Årets ordinære avskrivninger	68 350	68 350
Økonomisk levetid	10 år	

Note 9 Forskning og utvikling

IT SERVICE PARTNER AS har balanseført kostnader til utvikling av nettbutikk.

Bokført verdi av utviklingskostnader:

Tidligere aktiverte utviklingskostnader	1 867 623
Aktiverte kostnader for 2018	411 781
Nedskrivning av immatrielle eiendeler	-1 878 090
Sum	401 314

Utviklingskostnadene avskrives først når prosjektet er ferdigstilt.



Noter

IT SERVICE PARTNER AS

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	640 607	227 941
Sum	640 607	227 941
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Motorvogn	669 300	237 650
Sum	669 300	237 650