



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 553 335	35 460 522
Annen driftsinntekt		136 557	429 438
Sum inntekter		17 689 892	35 889 960
Kostnader			
Varekostnad		17 966 163	33 203 278
Lønnskostnad	2	1 120 541	1 499 381
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 087	46 993
Annen driftskostnad	2	1 124 812	1 591 935
Sum kostnader		20 231 603	36 341 587
Driftsresultat		-2 541 711	-451 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		854	76
Annen finansinntekt		70 903	57 122
Sum finansinntekter		71 757	57 198
Annen rentekostnad		367 712	480 263
Annen finanskostnad		163 373	191 787
Sum finanskostnader		531 085	672 050
Netto finans		-459 328	-614 852
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 001 039	-1 066 478
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 001 039	-1 066 478
Årsresultat	7	-3 001 039	-1 066 478
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 001 039	-1 066 478
Totalresultat		-3 001 039	-1 066 478



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 001 039	-1 066 478
Sum overføringer og disponeringer		-3 001 039	-1 066 478



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	14 139	34 226
Sum varige driftsmidler	3, 5	14 139	34 226
Sum anleggsmidler		14 139	34 226
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 526 354	6 853 956
Fordringer			
Kundefordringer		6 347 295	6 221 700
Andre kortsiktige fordringer		302 565	278 975
Sum fordringer		6 649 860	6 500 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	97 926	67 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		97 926	67 946
Sum omløpsmidler		10 274 140	13 422 577
SUM EIENDELER		10 288 279	13 456 804
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 830 000	2 830 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-9 000	-9 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		2 821 000	2 821 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		7 543 130	4 542 091
Sum opptjent egenkapital		-7 543 130	-4 542 091
Sum egenkapital	7	-4 722 130	-1 721 091
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 229 417	1 381 936
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 427 763	
Sum annen langsiktig gjeld		3 657 180	1 381 936
Sum langsiktig gjeld		3 657 180	1 381 936
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 909 284	8 418 224
Leverandørgjeld		3 454 705	3 367 425
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		42 122	70 615
Annen kortsiktig gjeld		2 947 118	1 939 695
Sum kortsiktig gjeld		11 353 230	13 795 959
Sum gjeld		15 010 410	15 177 895
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 288 279	13 456 804
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Engine Room AS				
Resultatregnskap				
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018	
Salgsinntekt		17 553 335	35 460 522	
Annen driftsinntekt		136 557	429 438	
Sum driftsinntekter		17 689 892	35 889 960	
Varekostnad		17 966 163	33 203 278	
Lønnskostnad	2	1 120 541	1 499 381	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 087	46 993	
Annen driftskostnad	2	1 124 812	1 591 935	
Sum driftskostnader		20 231 603	36 341 587	
Driftsresultat		-2 541 711	-451 627	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		854	76	
Annen finansinntekt		70 903	57 122	
Annen rentekostnad		367 712	480 263	
Annen finanskostnad		163 373	191 787	
Resultat av finansposter		-459 328	-614 852	
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 001 039	-1 066 478	
Ordinært resultat		-3 001 039	-1 066 478	
Årsresultat	7	-3 001 039	-1 066 478	
Overføringer				
Overført til udekket tap		3 001 039	1 066 478	
Sum overføringer		-3 001 039	-1 066 478	

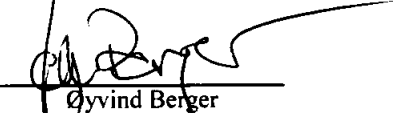


Engine Room AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	14 139	34 226
Sum varige driftsmidler	3, 5	14 139	34 226
Sum anleggsmidler		14 139	34 226
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		3 526 354	6 853 956
Fordringer			
Kundefordringer		6 347 295	6 221 700
Andre kortsiktige fordringer		302 565	278 975
Sum fordringer		6 649 860	6 500 675
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	97 926	67 946
Sum omløpsmidler		10 274 140	13 422 577
Sum eiendeler		10 288 279	13 456 804



Engine Room AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
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		-7 543 130	-4 542 091
Sum opptjent egenkapital		-7 543 130	-4 542 091
Sum egenkapital	7	-4 722 130	-1 721 091
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 229 417	1 381 936
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 427 763	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 657 180	1 381 936
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 909 284	8 418 224
Leverandørgjeld		3 454 705	3 367 425
Skyldig offentlige avgifter		42 122	70 615
Annen kortsiktig gjeld		2 947 118	1 939 695
Sum kortsiktig gjeld		11 353 230	13 795 959
Sum gjeld		15 010 410	15 177 895
Sum egenkapital og gjeld		10 288 279	13 456 804

Oslo, 31.08.2020
Styret i Engine Room AS


Øyvind Berger
styrets leder/daglig leder

Engine Room AS Side 4



Engine Room AS

Noter til regnskapet 2019

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	2019	2018
Lønninger	1 042 538	1 318 356
Arbeidsgiveravgift	138 615	194 664
Pensjonskostnader	109 910	62 238
Lærlingetilskudd/refusjon sykelønn	-169 365	-84 179
Andre ytelser	-1 157	8 302
Sum	1 120 541	1 499 381

Engine Room AS

Side 5



Engine Room AS

Noter til regnskapet 2019

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	833 826	0
Sum	833 826	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 67 595.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 385.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	425 375
Samlede avskrivninger per 31.12.2019	411 236
Balansført verdi per 31.12.2019	14 139
Årets avskrivning	20 087
Avskrivingsatts ordinære avskrivninger	20 %

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 69 412.

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 229 417	1 381 936
Varelagerfinansiering	3 415 961	6 059 802
Kassekreditt	1 493 323	2 358 422
Sum	6 138 701	9 800 160

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Bolig tilhørende daglig leder/styrets leder	0	0
Varelager	3 526 354	6 853 956
Sum	3 526 354	6 853 956



Engine Room AS

Noter til regnskapet 2019

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. 31.12.2018	2 830 000	0	-9 000	-4 542 091	-1 721 091
Pr 01.01.2019	2 830 000	0	-9 000	-4 542 091	-1 721 091
Årets resultat				-3 001 039	-3 001 039
Pr 31.12.2019	2 830 000	0	-9 000	-7 543 130	-4 722 130

Note 8 Fortsatt drift

Regnskapet viser underbalanse kr 4 722 130. Underbalansen er delvis finansiert med lån fra aksjeeier kr 2 427 763. Aksjeeiers fordring vil, om nødvendig, bli konvertert til egenkapital. Aksjeeier vil i tillegg gi ytterligere lån til selskapet hvis dette er nødvendig. Driften av Engine Room AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og denne forutsetningen er til stede. Dersom selskapet ikke fortsetter, vil dette kunne medføre behov for nedskrivning av balanseførte eiendeler.



Engine Room AS

Noter til regnskapet 2019

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
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	-3 001 039	-1 066 478
Permanente forskjeller	30 794	63 820
Endring i midlertidige forskjeller	-297 743	318 817
Skattepliktig inntekt	-3 267 988	-683 842
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-43 737	-40 056	3 681
Fordringer	0	-301 424	-301 424
Sum	-43 737	-341 480	-297 743
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 286 752	-4 018 764	3 267 988
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 330 489	4 360 244	-2 970 245
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	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

Vi har revidert Engine Room AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 001 039. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 *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.

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 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 avvirket.

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



ECHAS REVISJON AS

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 bokføringskikk i Norge.

Slependen, 31. august 2020

Echas Revisjon AS

Erik Christoffersen
statsautorisert revisor