



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 793 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FADERN AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 36
0284 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Anders Chr. Enger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	13 656	
Sum kostnader		13 656	
Driftsresultat		-13 656	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	
Sum finansinntekter		2	
Annen finanskostnad		548	
Sum finanskostnader		548	
Netto finans		-546	
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 202	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 202	0
Årsresultat		-14 202	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 202	
Sum overføringer og disponeringer		-14 202	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		839 267	
Sum finansielle anleggsmidler		839 267	
Sum anleggsmidler		839 267	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	16 384	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 384	
Sum omløpsmidler		16 384	0
SUM EIENDELER		855 652	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 7, 8, 9	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	27 272	
Sum opptjent egenkapital		-27 272	
Sum egenkapital	5	2 728	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		852 924	
Sum annen langsiktig gjeld		852 924	
Sum langsiktig gjeld		852 924	0
Sum gjeld		852 924	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		855 652	0



Konsern Resultatregnskap for 2017 TEKNOTHERM MARINE AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		268 549 138	282 179 941
Annen driftsinntekt		406 707	868 748
Sum driftsinntekter		268 955 845	283 048 689
Varekostnad		(187 171 447)	(191 944 785)
Lønnskostnad	7	(52 699 195)	(43 547 309)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eie ...	5	(2 275 112)	(1 933 788)
Annen driftskostnad		(40 539 813)	(41 237 735)
Sum driftskostnader		(282 685 566)	(278 663 616)
Driftsresultat		(13 729 721)	4 385 073
Inntekt på andre investeringer		589 942	458 707
Annen renteinntekt		588 464	1 713 119
Annen finansinntekt		2 029 431	2 013 842
Sum finansinntekter		3 207 837	4 185 668
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(954 072)	(769 192)
Annen rentekostnad		(712 904)	(309 401)
Annen finanskostnad		(3 709 618)	(2 516 704)
Sum finanskostnader		(5 376 594)	(3 595 297)
Netto finans		(2 168 756)	590 371
Ordinært resultat før skattekostnad		(15 898 477)	4 975 444
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 183 421	(1 029 632)
Ordinært resultat		(11 715 056)	3 945 812
Årsresultat		(11 715 056)	3 945 812
Minoritetsinteresser		(41 602)	(1 144 193)
Årsresultat før minoritetsinteresser		(11 756 658)	2 801 619
Overføringer			
Overføringer til/fra fond		(60 058)	458 707
Overføringer til/fra annen egenkapital		(11 654 998)	3 487 105
Sum overføringer og disponeringer		(11 715 056)	3 945 812



Konsern Balanse pr. 31. desember 2017 TEKNOTHERM MARINE AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5	40 624	80 138
Utsatt skattefordel	6	8 583 436	4 375 126
Goodwill	5	4 843 346	5 743 656
Sum immaterielle eiendeler		13 467 406	10 198 920
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	0	1 169 637
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign...	5	7 378 928	3 212 488
Sum varige driftsmidler	5	7 378 928	4 382 125
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 504 040	1 564 098
Andre fordringer		1 851 110	242 867
Sum finansielle anleggsmidler		3 355 151	1 806 965
Sum anleggsmidler		24 201 484	16 388 010
Omløpsmidler			
Varer		30 158 183	24 203 942
Sum varer		30 158 183	24 203 942
Fordringer			
Kundefordringer		61 403 752	40 651 904
Andre fordringer		14 468 580	9 161 260
Konsernfordringer		0	31 188
Sum fordringer		75 872 331	49 844 352
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		81 145	0
Sum investeringer		81 145	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	28 192 480	50 388 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 192 480	50 388 519
Sum omløpsmidler		134 304 141	124 436 813
Sum eiendeler		158 505 625	140 824 822



Konsern Balanse pr. 31. desember 2017 TEKNOTHERM MARINE AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	4 000 000	4 000 000
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	4 000 000
Opptjent egenkapital			
Fond		787 110	847 768
Annen egenkapital		23 923 197	36 229 822
Sum opptjent egenkapital		24 710 308	37 077 590
Minoritetsinteresser		45 055	957 737
Sum egenkapital	2	28 755 363	42 035 327
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		449 923	288 119
Utsatt skatt	6	0	0
Andre avsetninger for forpliktelser		0	34 414
Sum avsetning for forpliktelser		449 923	322 533
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	28 630 740	16 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	6 609 702	7 546 737
Sum annen langsiktig gjeld		35 240 442	24 146 737
Sum langsiktig gjeld		35 690 365	24 469 270
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	20 365 257	10 594 626
Leverandørgjeld		18 912 639	18 368 842
Betalbar skatt	6	24 889	2 971 373
Skyldige offentlige avgifter		5 200 812	4 079 078
Kortsiktig konserngjeld		0	647 254
Annen kortsiktig gjeld		49 556 300	37 659 053
Sum kortsiktig gjeld		94 059 897	74 320 225
Sum gjeld		129 750 262	98 789 495
Sum egenkapital og gjeld		158 505 625	140 824 822

Jochem Willem Eduard Hopman
Styrets leder

Constantijn Bart Nikolaas Hopman
Styremedlem

Andre Eric Beukers
Styremedlem



Pål Myklebust
Styremedlem

Roy Henry Moberg
Styremedlem

Jon Aksel Brynildsen
Daglig leder



Noter pr. 31. desember 2017

Teknotherm Marine AS Konsern

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Inntekter/arbeid under utførelse

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.

Arbeid under utførelse er vurdert etter løpende avregnings metode med fortjeneste. Fullføringsgraden er basert på faktisk fremdrift for hvert prosjekt. Kjente tap er tatt som kostnad i årets regnskap.

Forskudd fra kunder og opptjent ikke fakturert produksjon er ført netto i regnskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

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.

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.

Leieavtaler

Leieavtaler behandles som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

Valuta

Pengeposter (fordringer, gjeld og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Varebeholdninger

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsværdi på fremtidig salgstidspunkt.

Forskning og Utvikling

FoU er balanseført eller kostnadsført etter en konkret vurdering.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/ utsatt skattefordel.

Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Noter pr. 31. desember 2017
Teknotherm Marine AS konsern

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter og inntående bank.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet viser konsernets finansielle situasjon som en enhet. Konsolidert regnskap omfatter Teknotherm Marine AS (Norway), Teknotherm Refrigeration AB (Sverige 100%), Teknotherm Marine HVAC Sp. Z.o. o (Polen 100%), Teknotherm Inc (USA 70 %), Teknotherm Refrigeration (Wuxi) Co. Ltd (Kina) 100% og Teknotherm Marine HVAC AS (100%).

Finansiell markedsrisiko

Konsernet har aktiviteter i flere land og er eksponert for risiko knyttet til valutasingninger.

NOTE 2: EGENKAPITAL

Egenkapital 31. desember 2016	42 035 327
Årets resultat	-11 715 056
Valutadifferanse	-610 724
Valutadifferanse minoritet	-416 845
Kjøp fra minoritet	-537 339
Egenkapital 31.desember 2017	28 755 363

NOTE 3: AKSJEEIERE

Aksjekapitalen er på 40.000 aksjer à kr 100, til sammen kroner 4.000.000. Aksjene fordeler seg slik:

Heinen & Hopman Engineering B.V.	24.000 aksjer
Eagle AS	16.000 aksjer

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

Pål Myklebust, styremedlem kontrollerer 8.336 aksjer gjennom selskapet Eagle AS.
Roy Moberg, styremedlem kontrollerer 1.584 aksjer gjennom selskapet Eagle AS.
Joep Hopman, styreleder kontrollerer 24.000 aksjer gjennom Heinen og Hopman Engineering B.V.



Noter pr. 31. desember 2017
Teknotherm Marine AS konsern

NOTE 4: TILKNYTTET SELSKAP

Selskapets navn	Sted	Eierinteresse	Selskapets EK	Selskapets resultat
			31.12.2017	2017
Teknotherm-Therma Tromsø AS	Tromsø	50 %	2 970 581	1 229 884

NOTE 5: ANLEGGSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar og lignende	Goodwill	FOU	SUM
Anskaffelseskost pr. 1.1.17	10 610 108	8 695 679	197 574	19 503 361
+ Tilgang i året	3 862 019	470 073	0	4 332 092
- Avgang i året	0	0	0	0
= Anskaffelseskost pr. 31.12.17	14 472 127	9 165 752	197 574	23 835 453
Akk. ord. avskr. pr. 1.1.17	6 227 984	2 952 023	117 436	9 297 443
+ Årets ordinære avskrivninger	865 215	1 370 383	39 514	2 275 112
- Akk.ord.avskr på avgang i året	0	0	0	0
= Akk. ord. avskr. pr. 31.12.17	7 093 199	4 322 406	156 950	11 572 555
= Reg.m. bokf.verdi pr. 31.12.17	7 378 928	4 843 346	40 624	12 262 898
Årets ordinære avskrivningssats	20 %	20 %	20 %	

NOTE 6: ÅRETS SKATTEKOSTNAD

Utsatt skattefordel 1/1-17			4 375 126
Utsatt skattefordel 31/12-17	8 583 436		
Sum utsatt skattefordel 31/12-17	8 583 436	>	8 583 436
Endring i utsatt skatt			4 208 310
Betalbar skatt	-24 889	>	-24 889
Til gode skatt	0		
Betalbar skatt i balansen	<u>-24 889</u>		
Valutadifferanser			
Sum skattekostnad			<u>4 183 421</u>



Noter pr. 31. desember 2017
Teknotherm Marine AS konsern

NOTE 7: LØNSKOSTNADER

	2016	2017
Lønnskostnader	58 940 620	62 067 513
Arbeidsgiveravgift	8 661 258	10 219 541
Lønn overført til prosjekt	-27 916 765	-23 525 536
Pensjonskostnader	1 800 923	2 398 691
Andre lønnsytelser	2 061 272	1 538 986
Sum	43 547 309	52 699 195
Antall ansatte	125	145

NOTE 8: YTELSE/GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

	Adm. Dir.	Styret
Lønn	1 291 995	0
Pensjonskostnader	14 808	0
Andre ytelser	87 677	0

Revsjonskostnader

Revisjon	526 342
Tekniske honorarer	52 599
Andre tjenester	777 905

NOTE 9: BANKINNSKUDD

Av konsernets likvide midler er kr 2.600.429,- bundet på bankkonti for skattetrekk.

NOTE 10: OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

Det er tegnet obligatorisk tjenstepensjon i de selskapene hvor dette er pliktig.

NOTE 11: PANTSTILLELSER

	2016	2017
Maskiner	1 943 196	4 753 766
Varelager	11 462 799	14 292 757
Kundefordringer	19 041 901	39 560 606
Sum	32 447 896	58 607 129



Noter pr. 31. desember 2017
Teknotherm Marine AS konsern

NOTE 12: KONSERN OG MINORITETSEIER

	2016	2017
Gjeld til morselskap		
Langsiktig gjeld	16 600 000	28 630 740
Gjeld til Eagle AS		
Langsiktig gjeld	4 400 000	4 874 229



Konsern
Kontantstrømoppstilling
TEKNOTHERM MARINE AS

	Note	2017	2016
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN			
Årsresultat		(11 715 056)	3 945 812
+ Ordinære avskrivninger		2 275 112	1 933 788
+/- Endring i utsatt skatt		(4 208 310)	(5 010 550)
Tilført fra årets virksomhet		(13 648 254)	869 050
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		(26 162 292)	(4 518 277)
+/- Endr. i andre tidsavgrensingsposter		12 482 224	2 647 315
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		(27 328 322)	(1 001 912)
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER:			
- Investeringer i varige driftsmidler		(4 332 092)	(8 531 946)
+/- Endring i andre investeringer		(1 629 330)	291 949
B = Netto likviditetsendr. fra investering		(5 961 422)	(8 239 997)
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		11 093 705	13 146 737
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		11 093 705	13 146 737
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		50 388 519	46 483 691
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(22 196 039)	3 904 828
= Likviditetsbeholdning 31.12.		28 192 480	50 388 519