



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 935 954
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IT AVDELINGEN AS
Forretningsadresse: Hanaveien 4-6
4327 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Christian Størksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 17.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 815 800	12 879 763
Sum inntekter		11 815 800	12 879 763
Kostnader			
Varekostnad		5 806 361	6 309 187
Lønnskostnad	2	4 330 233	4 720 364
Ordinære avskrivninger	3	85 251	104 800
Annen driftskostnad	2	1 248 060	1 382 252
Sum kostnader		11 469 905	12 516 602
Driftsresultat		345 895	363 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 516	17 511
Annen finansinntekt		45	
Sum finansinntekter		32 561	17 511
Annen rentekostnad		379	1 271
Annen finanskostnad		4 187	
Sum finanskostnader		4 566	1 271
Netto finans		27 996	16 240
Ordinært resultat før skattekostnad		373 890	379 401
Skattekostnad på ordinært resultat	7	94 865	82 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		279 025	296 823
Årsresultat		279 025	296 823
Årsresultat etter minoritetsinteresser		279 025	296 823
Totalresultat		279 025	296 823
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
til annen egenkapital		279 025	296 823
Sum overføringer og disponeringer		279 025	296 823



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	33 045	39 002
Sum immaterielle eiendeler		33 045	39 002
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og lignende	3	166 300	79 300
Sum varige driftsmidler		166 300	79 300
Sum anleggsmidler		199 345	118 302
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		592 740	601 779
Andre kortsiktige fordringer		125 272	22 000
Sum fordringer		718 012	623 779
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	4	1 501 565	1 526 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 501 565	1 526 390
Sum omløpsmidler		2 219 577	2 150 169
SUM EIENDELER		2 418 923	2 268 471
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	334 200	334 200
Beholdning av egne aksjer		-10 400	-104 000
Overkurs		140 400	140 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		464 200	370 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		580 817	395 392
Sum opptjent egenkapital		580 817	395 392
Sum egenkapital	6	1 045 017	765 992
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		452 808	423 943
Betalbar skatt	7	88 908	88 832
Skyldig offentlige avgifter		350 390	383 102
Annen kortsiktig gjeld		481 800	606 602
Sum kortsiktig gjeld		1 373 905	1 502 479
Sum gjeld		1 373 905	1 502 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 418 923	2 268 471



Årsregnskap 2016

IT Avdelingen AS
(org. nr. 982 935 954)



ÅRSBERETNING FOR 2016

Virksomhetens art

IT Avdelingen AS er totalleverandør av IT-løsninger. Vi driver med handel av datautstyr, tekniske tjenester samt leveranser av skytjenester fra eget datasenter i Sandnes Kommune.

Økonomisk utvikling

Økonomien i selskapet er sunn og god. Selskapet har ikke lån. Driften har alltid blitt finansiert på innkommende midler for gjeldende driftsår. Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 for IT Avdelingen AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljøet

Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller andre pålegg av miljømessig karakter. Selskapet har heller ikke satt i gang spesielle miljøtiltak.

Likestilling

Selskapet har totalt 8 ansatte, fordelt på 0% kvinner og 100% menn. Styret består av 5 personer – 0% kvinner og 100% menn.

Sandnes 08.03.17

Christian Størksen
Styremedlem/daglig leder

Egil Smith Svendsen
Styrets leder

Tomas Aase
Styremedlem

Glenn Hein Eriksen
Styremedlem

Kåre Svaboe
Styremedlem



IT Avdelingen AS

Organisasjonsnr.: 982 935 954

RESULTATREGNSKAP	Note	2016	2015
Salgsinntekt		11 815 800	12 879 763
SUM DRIFTSINNEKTER		11 815 800	12 879 763
Varekostnad		5 806 361	6 309 187
Lønnskostnad	2	4 330 233	4 720 364
Ordinære avskrivninger	3	85 251	104 800
Annen driftskostnad	2	1 248 060	1 382 252
SUM DRIFTSKOSTNADER		11 469 905	12 516 602
DRIFTSRESULTAT		345 895	363 161
Renteinntekt		32 516	17 511
Annen finansinntekt		45	0
Rentekostnad		379	1 271
Annen finanskostnad		4 187	0
RESULTAT AV FINANSPOSTER		27 996	16 240
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		373 890	379 401
Skattekostnad på ordinært resultat	7	94 865	82 578
ORDINÆRT RESULTAT		279 025	296 823
ÅRSRESULTAT		279 025	296 823
Overføringer: til annen egenkapital		279 025	296 823
SUM OVERFØRINGER		279 025	296 823



IT Avdelingen AS

Organisasjonsnr.: 982 935 954

BALANSE PR. 31.12	Note	2016	2015
EIENDELER			
Utsatt skattefordel	7	33 045	39 002
SUM IMMATERIELLE EIENDLER		<u>33 045</u>	<u>39 002</u>
Driftsløsøre og lignende	3	166 300	79 300
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>166 300</u>	<u>79 300</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>199 345</u>	<u>118 302</u>
Kundefordringer		592 740	601 779
Andre kortsiktige fordringer		125 272	22 000
SUM FORDRINGER		<u>718 012</u>	<u>623 779</u>
Bankinnskudd og kontanter	4	1 501 565	1 526 390
SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER		<u>1 501 565</u>	<u>1 526 390</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>2 219 577</u>	<u>2 150 169</u>
SUM EIENDELER		<u>2 418 923</u>	<u>2 268 471</u>



IT Avdelingen AS

Organisasjonsnr.: 982 935 954

BALANSE PR. 31.12	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital	5	334 200	334 200
Egne aksjer		-10 400	-104 000
Overkurs		140 400	140 400
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		464 200	370 600
Annen egenkapital		580 817	395 392
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		580 817	395 392
SUM EGENKAPITAL	6	1 045 017	765 992
Leverandørgjeld		452 808	423 943
Betalbar skatt	7	88 908	88 832
Skyldig offentlige avgifter		350 390	383 102
Annen kortsiktig gjeld		481 800	606 602
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 373 905	1 502 479
SUM GJELD		1 373 905	1 502 479
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		2 418 923	2 268 471

Sandnes, 08.03.2017
Styret i IT Avdelingen AS

Christian Størksen
Styremedlem og daglig leder

Glenn Hein Eriksen
styremedlem

Kåre Svaboe
styremedlem

Egil Smith Svendsen
styreleder

Tomas Aase
styremedlem



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Innteks- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2016

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 647 241	3 972 906
Arbeidsgiveravgift	535 514	591 183
Pensjonskostnader	95 593	57 652
Andre ytelser	51 885	98 623
Sum	4 330 233	4 720 364

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	718 863	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet er pålagt obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene til denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 19 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 000. Alle beløp er eks. mva.

Note 3 Driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01	824 693
Tilgang	172 251
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	996 944
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-830 644
Balanseført verdi pr 31.12.	166 300

Årets avskrivninger 85 251

Levetid 3-5 år

Avskrivningsplan Lineær

Note 4 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 237 271.



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i IT Avdelingen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 342	100,00	334 200
Sum	3 342		334 200

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Christian Størksen	639	19,1
Egil Smith Svendsen	639	19,1
Glenn Hein Eriksen	639	19,1
Tomas Aase	639	19,1
Santer AS	214	6,4
Svaboe Invest AS	214	6,4
Kristian Larsen	142	4,2
IT Avdelingen AS (egne aksjer)	104	3,1
FS Invest AS	56	1,7
Kira Invest AS	56	1,7
Totalt antall aksjer	3 342	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Christian Størksen	Styremedlem og daglig leder	639
Glenn Hein Eriksen	Styremedlem	639
Tomas Aase	Styremedlem	639
Egil Smith Svendsen	Styrets leder	639
Svaboe Invest AS v/Kåre Svaboe	Styremedlem	214

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	334 200	140 400	442 192	916 792
Egne aksjer 01.01	-104 000	0	-46 800	-150 800
Korreksjon feilført egne aksjer 2015	93 600		-93 600	0
Årsresultat			279 025	279 025
Egenkapital 31.12	323 800	0	138 625	1 045 017



IT Avdelingen AS

Org. nr.: 982 935 954

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	88 908	88 832
Endring i utsatt skattefordel	5 957	-6 254
Skattekostnad ordinært resultat	94 865	82 578
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	373 890	379 401
Permanente forskjeller	63	3 200
Endring i midlertidige forskjeller	-18 322	33 051
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-86 642
Skattepliktig inntekt	355 631	329 009
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	88 908	88 832
Sum betalbar skatt i balansen	88 908	88 832

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-97 688	-116 010	-18 322
Fordringer	-40 000	-40 000	0
Sum	-137 688	-156 010	-18 322
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-33 045	-39 003	-5 957



Til generalforsamlingen i
IT - Avdelingen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert IT - Avdelingen AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 279 025. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskaps-skikk 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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.

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.

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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.



- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 8. mars 2017

Sumergo DA


Stig G. Larsen
Statsautorisert revisor