



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 655 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDVÅGEN EGNESENTRAL AS
Forretningsadresse: Hovedveien 7A
9760 NORDVÅGEN

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: Steinar Eliassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 849 179	4 002 153
Annen driftsinntekt		3 064 565	3 404 415
Sum inntekter		5 913 744	7 406 568
Kostnader			
Varekostnad		852 550	1 244 144
Lønnskostnad	2	4 230 111	4 673 652
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	329 028	340 987
Annen driftskostnad	2	811 696	982 993
Sum kostnader		6 223 385	7 241 776
Driftsresultat		-309 641	164 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 182	4 133
Sum finansinntekter		6 182	4 133
Rentekostnad til foretak i samme konsern		86 536	86 536
Annen rentekostnad		78 202	76 339
Annen finanskostnad		3 905	15 445
Sum finanskostnader		168 643	178 320
Netto finans		-162 461	-174 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-472 102	-9 395
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-85 676	19 457
Ordinært resultat etter skattekostnad		-386 426	-28 852
Årsresultat	7	-386 426	-28 852
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-386 425	-28 851
Sum overføringer og disponeringer		-386 425	-28 851



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	503 556	499 388
Sum immaterielle eiendeler		503 556	499 388
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 427 991	3 259 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	44 883	75 338
Sum varige driftsmidler		3 472 874	3 334 654
Sum anleggsmidler		3 976 430	3 834 042
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		161 853	94 488
Sum varer		161 853	94 488
Fordringer			
Kundefordringer		950 192	1 094 134
Andre fordringer		53 625	27 035
Konsernfordringer	8	521 477	160 659
Sum fordringer		1 525 294	1 281 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	93 913	669 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 913	669 452
Sum omløpsmidler		1 781 060	2 045 768
SUM EIENDELER		5 757 490	5 879 810

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	2 250 000	2 250 000
Beholdning av egne aksjer	5, 6, 7	-650 000	-650 000
Sum innskutt egenkapital	7	1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	900 034	786 484
Sum opptjent egenkapital		-900 034	-786 484
Sum egenkapital		699 966	813 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 858 214	2 042 143
Sum annen langsiktig gjeld		1 858 214	2 042 143
Sum langsiktig gjeld		1 858 214	2 042 143
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		441 464	0
Leverandørgjeld		98 831	223 225
Betalbar skatt	3	0	30 538
Skyldige offentlige avgifter	9	318 660	540 443
Kortsiktig konserngjeld	8	1 965 618	1 786 182
Annen kortsiktig gjeld		374 736	443 764
Sum kortsiktig gjeld		3 199 309	3 024 152
Sum gjeld		5 057 523	5 066 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 757 489	5 879 811



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 833573

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 655 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDVÅGEN EGNESENTRAL AS
Forretningsadresse: Hovedveien 7A
9760 NORDVÅGEN

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: Steinar Eliassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 05.08.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 999 655 742
NORDVÅGEN EGNESENTRAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 849 179	4 002 153
Annen driftsinntekt		3 064 565	3 404 415
Sum inntekter		5 913 744	7 406 568
Kostnader			
Varekostnad		852 550	1 244 144
Lønnskostnad	2	4 230 111	4 673 652
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	329 028	340 987
Annen driftskostnad	2	811 696	982 993
Sum kostnader		6 223 385	7 241 776
Driftsresultat		-309 641	164 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 182	4 133
Sum finansinntekter		6 182	4 133
Rentekostnad til foretak i samme konsern		86 536	86 536
Annen rentekostnad		78 202	76 339
Annen finanskostnad		3 905	15 445
Sum finanskostnader		168 643	178 320
Netto finans		-162 461	-174 187
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-85 676	19 457
Ordinært resultat etter skattekostnad		-386 426	-28 852
Årsresultat	7	-386 426	-28 852
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-386 425	-28 851
Sum overføringer og disponeringer		-386 425	-28 851



Organisasjonsnr: 999 655 742
NORDVÅGEN EGNESENTRAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	503 556	499 388
Sum immaterielle eiendeler		503 556	499 388
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 427 991	3 259 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	44 883	75 338
Sum varige driftsmidler		3 472 874	3 334 654
Sum anleggsmidler		3 976 430	3 834 042
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		161 853	94 488
Sum varer		161 853	94 488
Fordringer			
Kundefordringer		950 192	1 094 134
Andre fordringer		53 625	27 035
Konsernfordringer	8	521 477	160 659
Sum fordringer		1 525 294	1 281 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	93 913	669 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 913	669 452
Sum omløpsmidler		1 781 060	2 045 768
SUM EIENDELER		5 757 490	5 879 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	2 250 000	2 250 000
Beholdning av egne aksjer	5, 6, 7	-650 000	-650 000
Sum innskutt egenkapital	7	1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			



Udekket tap	7	900 034	786 484
Sum opptjent egenkapital		-900 034	-786 484
Sum egenkapital		699 966	813 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	1 858 214	2 042 143
Sum annen langsiktig gjeld		1 858 214	2 042 143
Sum langsiktig gjeld		1 858 214	2 042 143
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		441 464	0
Leverandørgjeld		98 831	223 225
Betalbar skatt	3	0	30 538
Skyldige offentlige avgifter	9	318 660	540 443
Kortsiktig konserngjeld	8	1 965 618	1 786 182
Annen kortsiktig gjeld		374 736	443 764
Sum kortsiktig gjeld		3 199 309	3 024 152
Sum gjeld		5 057 523	5 066 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 757 489	5 879 811



Organisasjonnr: 999 655 742
NORDVÅGEN EGNESENTRAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2250.00	1000.00	2250000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norfra AS	1600.00	71.00%	Ordinære aksjer
Egne aksjer	650.00	29.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2250.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4157348.00	4606506.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47051.00	44159.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25712.00	22988.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4230111.00	4673653.00

Note
2

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	350396.00		4392.00

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	10000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	10000.00		

Note

2

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17935.00	

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17935.00	

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

16.50

Note

2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Note
3

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen

Note
3

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel



KPMG AS
Stakkevollvegen 41
Postboks 6262
9282 Tromsø

Telephone +47 04063
Fax +47 77 64 30 10
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nordvågen Egenesentral AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordvågen Egenesentral AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 386 425. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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 regnskapet, 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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

www.kpmg.no

Offices in

Oslo	Trondheim	Molde	Tromsø
Ålesund	Bergen	Kristiansund	Stavanger
Alta	Bodø	Kjevik	Ålesund
Arendal	Bæstad	Kjevik	Ålesund
Bergen	Bæstad	Kjevik	Ålesund
Bodø	Bæstad	Kjevik	Ålesund
Kristiansund	Bæstad	Kjevik	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Nordvågen Egenesentral AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende 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 andre 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.

Tromsø, 8. mars 2019
KPMG AS

Gunnar Alskog
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Nordvågen Egenesentral AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 655 742



Resultatregnskap

Nordvågen Egenesentral AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 849 179	4 002 153
Annen driftsinntekt		3 064 565	3 404 415
Sum driftsinntekter		5 913 744	7 406 568
Varekostnad		852 550	1 244 144
Lønnskostnad	2	4 230 111	4 673 652
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	329 028	340 987
Annen driftskostnad	2	811 696	982 993
Sum driftskostnader		6 223 385	7 241 776
Driftsresultat		-309 641	164 792
Annen renteinntekt		6 182	4 133
Rentekostnad til foretak i samme konsern		86 536	86 536
Annen rentekostnad		78 202	76 339
Annen finanskostnad		3 905	15 445
Resultat av finansposter		-162 460	-174 186
Ordinært resultat før skattekostnad		-472 101	-9 394
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-85 676	19 457
Ordinært resultat		-386 425	-28 851
Årsresultat	7	-386 425	-28 851
Overført fra/ til annen egenkapital		-386 425	-28 851
Sum overføringer		-386 425	-28 851



Balanse

Nordvågen Egenesentral AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	503 556	499 388
Sum immaterielle eiendeler		<u>503 556</u>	<u>499 388</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 427 991	3 259 316
Driftsløse, inventar o.a. utstyr	4	44 883	75 338
Sum varige driftsmidler	10	<u>3 472 873</u>	<u>3 334 655</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 976 429</u>	<u>3 834 043</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		161 853	94 488
Fordringer			
Kundefordringer		950 192	1 094 134
Fordring på selskap i samme konsern	8	521 477	160 659
Andre kortsiktige fordringer		53 625	27 035
Sum fordringer		<u>1 525 294</u>	<u>1 281 829</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	93 913	669 452
Sum omløpsmidler		<u>1 781 060</u>	<u>2 045 769</u>
Sum eiendeler		<u>5 757 489</u>	<u>5 879 811</u>



Balanse


Nordvågen Egnentral AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	2 250 000	2 250 000
Egne aksjer	5, 6, 7	-650 000	-650 000
Sum innskutt egenkapital	7	<u>1 600 000</u>	<u>1 600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-900 034	-786 484
Sum opptjent egenkapital		<u>-900 034</u>	<u>-786 484</u>
Sum egenkapital	7	<u>699 966</u>	<u>813 516</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 858 214	2 042 143
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 858 214</u>	<u>2 042 143</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		441 464	0
Leverandørgjeld		98 831	223 225
Gjeld til selskap i samme konsern	8	1 965 618	1 786 182
Betalbar skatt	3	0	30 538
Skyldig offentlige avgifter	9	318 660	540 443
Annen kortsiktig gjeld		374 736	443 764
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 199 309</u>	<u>3 024 152</u>
Sum gjeld		<u>5 057 523</u>	<u>5 066 295</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 757 489</u>	<u>5 879 811</u>

Tromsø, 25.02.2019
Styret i Nordvågen Egnentral AS


Steinar Eliassen
styreleder


Sigrid Hansen
styremedlem


Odd Magne Nylund
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av følgende deler

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Årsregnskapet er avlagt etter Regnskapsloven og God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet i 2013.

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen.

Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

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 pålydende.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Salgsinntekt resultatføres etter hvert som den anses opptjent. I praksis skjer dette når det vesentlige av risiko og kontroll er overført, og kjøper har mottatt varen. Salgsinntekter presenteres netto, etter fradrag for rabatter, samt avgifter knyttet til salget.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

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.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige spesifiseres på egen linje i regnskapet.

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

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 157 348	4 606 506
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	47 051	44 159
Andre ytelser	25 712	22 988
Sum	4 230 111	4 673 652

Selskapet har i 2018 sysselsatt 16,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	350 396	10 000
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	354 788	10 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 935 ekskl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	17 935
Andre tjenester	0
Sum	17 935



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	30 538
Endring i utsatt skattefordel	-85 676	-11 081
Skattekostnad ordinært resultat	-85 676	19 457
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-472 101	-9 394
Permanente forskjeller	79	0
Endring i midlertidige forskjeller	117 639	136 638
Mottatt konsernbidrag	354 383	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1
Skattepliktig inntekt	0	127 243
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-81 508	30 538
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	81 508	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	30 538

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	-2 349 260	-2 278 473	70 787
Varebeholdning	0	-1	-1
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst – og tapskonto	187 407	234 259	46 852
Avsetninger mv	-27 040	-27 040	0
Sum	-2 288 893	-2 171 254	117 639
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-503 556	-499 388	4 168



Note 4 Anleggsmidler

	Tomter og bygninger	Driftsløsøre, inventar og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	6 151 538	238 132	6 389 670
Tilgang kjøpte driftsmidler	467 246	0	467 246
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	6 618 785	238 132	6 856 917
Akkumulerte av- og nedskrivninger 01.01.2018	2 892 222	162 793	3 055 015
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.2018	3 190 794	193 249	3 384 043
Bokført verdi pr. 31.12.2018	3 427 991	44 883	3 472 873
Årets avskrivninger	298 572	30 456	329 028
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reversering av nedskrivning	0	0	0
Økonomisk levetid	20-25 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balansført		
Aksjekapital					
Ordinære aksjer	2 250	1 000	2 250 000		
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet					
		Sum	Eierandel	Stemmeandel	
Aksjonærer:					
Norfra AS		1 600	71%	71%	
Egne aksjer		650	29%	29%	
Sum		2 250	100%	100%	

Morselskapet - Norfra AS - har kontor i Strandveien 106 i Fromsø.
Her kan man få utlevert årets konsernregnskap.



Note 6 Egne aksjer

Utvikling i selskapets egne aksjer	Antall egne aksjer	
Beholdning pr. 1.1.2018		650 000
Erverv egne aksjer		0
Avhendelse egne aksjer		0
Beholdning pr. 31.12.2018		650 000

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital	
Egenkapital Pr. 01.01.2018	2 250 000		0	-650 000	-786 484	813 516
Konsernbidrag				0	272 875	272 875
Endring som følge av fusjon						0
Årets resultat					-386 425	-386 425
Pr. 31.12.2018	2 250 000		0	-650 000	-900 034	699 966

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer	2018	2017
Foretak i samme konsern	521 477	160 659
SUM	521 477	160 659

Kortsiktig gjeld

Foretak i samme konsern	1 965 618	1 786 182
Sum	1 965 618	1 786 182



Note 9 Likvider

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 93 913
Skyldig skattetrekk er kr 93 096.

Selskapet har oppbevart skattotrekksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven.

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 858 214	2 042 143
Sum	1 858 214	2 042 143
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Anleggsmidler	3 472 873	3 334 655
Sum	3 472 873	3 334 655