



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 247 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH-WEST MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: 6070 TJØRVÅG

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: Jan Arve Jøsok
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2019

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 000	29 000
Annen driftskostnad	2	7 883	20 000
Sum kostnader		26 883	49 000
Driftsresultat		-26 883	-49 000
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 883	-49 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 883	-49 000
Årsresultat	8	-26 883	-49 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 883	-49 000
Totalresultat		-26 883	-49 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-26 883	-49 000
Sum overføringer og disponeringer	8	-26 883	-49 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		19 000
Sum varige driftsmidler			19 000
Sum anleggsmidler		0	19 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4, 5	1 995 000	1 995 000
Sum varer		1 995 000	1 995 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	991 958	991 958
Andre fordringer		326 280	326 280
Konsernfordringer	6	1 873 778	1 873 778
Sum fordringer		3 192 017	3 192 017
Sum omløpsmidler		5 187 017	5 187 017
SUM EIENDELER		5 187 017	5 206 017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 335 794	4 362 677
Sum opptjent egenkapital		4 335 794	4 362 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	8	4 485 794	4 512 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	566 555	566 555
Sum annen langsiktig gjeld		566 555	566 555
Sum langsiktig gjeld		566 555	566 555
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		4 605	4 605
Annen kortsiktig gjeld		130 063	122 181
Sum kortsiktig gjeld		134 668	126 786
Sum gjeld		701 223	693 340
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 187 017	5 206 017



Årsregnskap 2018

North-West Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 880 247 972



Resultatregnskap

North-West Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 000	29 000
Annen driftskostnad	2	7 883	20 000
Sum driftskostnader		26 883	49 000
Driftsresultat		-26 883	-49 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 883	-49 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat	8	-26 883	-49 000
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		26 883	49 000
Sum overføringer	8	-26 883	-49 000



Balanse

North-West Management AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	19 000
Sum varige driftsmidler		0	19 000
Sum anleggsmidler		0	19 000
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	1 995 000	1 995 000
Sum varer		1 995 000	1 995 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	991 958	991 958
Andre kortsiktige fordringer		326 280	326 280
Konsernfordringer	6	1 873 778	1 873 778
Sum fordringer		3 192 017	3 192 017
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Sum omløpsmidler		5 187 017	5 187 017
Sum eiendeler		5 187 017	5 206 017



Balanse

North-West Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		4 335 794	4 362 677
Sum opptjent egenkapital		4 335 794	4 362 677
Sum egenkapital	8	4 485 794	4 512 677
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	566 555	566 555
Sum annen langsiktig gjeld		566 555	566 555
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldig offentlige avgifter		4 605	4 605
Annen kortsiktig gjeld		130 063	122 181
Sum kortsiktig gjeld		134 668	126 786
Sum gjeld		701 223	693 340
Sum egenkapital og gjeld		5 187 017	5 206 017

Tjørvåg, den
Styret i North-West Management AS

Jan Arve Jøsok
Styrets leder, daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger 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 beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2018

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

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 5 383.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 2 500.
Beløpene er inklusiv merverdiavgift.

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar og utstyr	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	496 586	16 397	512 983
= Anskaffelseskost 31.12.18	496 586	16 397	512 983
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	496 586	16 397	512 983
= Bokført verdi 31.12.18	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	19 000		19 000
Økonomisk levetid	3-10 år	5 år	

Note 4 Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

	2018	2017
Varelager	1 995 000	1 995 000
Sum netto varelager	1 995 000	1 995 000

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	566 555	566 555
Sum	566 555	566 555

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Driftsløsøre, inventar og utstyr	0	19 000
Lager av varer og annen beholdning	1 995 000	1 995 000
Kundefordringer	991 958	991 958
Sum	2 986 958	3 005 958



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernselskaper	2018	2017
Fordringer på konsernselskap (kortsiktig)	1 873 778	1 873 778

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-26 883	-49 000
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-125 058	-151 072
Skattepliktig inntekt	-151 941	-200 072
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-33 707	-23 134	10 573
Fordringer	-196 500	-196 500	0
Gevinst - og tapskonto	-542 526	-678 157	-135 631
Sum	-772 733	-897 791	-125 058
Akkumulert fremførbart underskudd	-352 013	-200 072	151 941
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 124 746	1 097 863	-26 883
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2018

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	150 000	0	4 362 677	4 512 677
Årets resultat			-26 883	-26 883
Pr. 31.12.2018	150 000	0	4 335 794	4 485 794

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i North-West Management AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	150	1 000,00	150 000
Sum	150		150 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
North-West Holding AS	150	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	150	100,0	100,0



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i North-West Management AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til North-West Management AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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.

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 rettvise 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 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.

Ulsteinvik, 16. juli 2019
BDO AS

Eldar Zahl
registrert revisor