



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 919 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ECOFACT NORD AS
Forretningsadresse: Holtvegen 66
9016 TROMSØ

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: Kjell Haver Regnskapsservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2018

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 627 089	4 782 246
Sum inntekter		8 627 089	4 782 246
Kostnader			
Varekostnad		6 181 926	2 176 466
Lønnskostnad	7	1 227 638	1 376 678
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	78 727	92 364
Annen driftskostnad	7	526 371	545 307
Sum kostnader		8 014 662	4 190 816
Driftsresultat		612 427	591 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 534	2 682
Sum finansinntekter		1 534	2 682
Annen rentekostnad		3 174	5 912
Annen finanskostnad		1 406	
Sum finanskostnader		4 580	5 912
Netto finans		-3 045	-3 230
Ordinært resultat før skattekostnad		609 382	588 200
Skattekostnad på ordinært resultat	6	147 177	147 513
Ordinært resultat etter skattekostnad		462 205	440 687
Årsresultat		462 205	440 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		462 205	440 687
Totalresultat		462 205	440 687
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Konsernbidrag		300 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-137 795	440 687
Sum overføringer og disponeringer		462 205	440 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	3 874	
Sum immaterielle eiendeler		3 874	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	102 067	180 794
Sum varige driftsmidler		102 067	180 794
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		137 546	
Sum finansielle anleggsmidler		137 546	
Sum anleggsmidler		243 487	180 794
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		318 016	649 424
Andre fordringer		10 558	16 780
Sum fordringer		328 574	666 203
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 171 074	1 371 051
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 171 074	1 371 051
Sum omløpsmidler		4 499 648	2 037 255
SUM EIENDELER		4 743 134	2 218 048

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	599 756	737 550
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		599 756	737 550
Sum egenkapital		699 756	837 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			5 505
Sum annen langsiktig gjeld			5 505
Sum langsiktig gjeld		0	5 505
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 429 694	19 335
Betalbar skatt	6	156 556	156 935
Skyldige offentlige avgifter		343 090	608 258
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		814 039	590 465
Sum kortsiktig gjeld		4 043 379	1 374 993
Sum gjeld		4 043 379	1 380 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 743 134	2 218 048



Ecofact Nord AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer verdsettes til pålydende, med nedskrivning for usikkerhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % / 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	378 142	378 142
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	378 142	378 142
Akkumulerte avskrivninger 31.12	276 075	276 075
Bokført verdi 31.12	102 067	102 067
Årets avskrivninger	78 727	78 727
Avskrivningsplan	3-5 år	



Ecofact Nord AS

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 92 608.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr 100 000, fordelt på 1 000 aksjer à kr 100. Selskapets eierstruktur er som følger:

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eier/ Stemmeandel
Roy Mangersnes Wildphoto AS	Som eies av styreleder – Roy Mangersnes	481	48,1 %
Arnesen Sánchez Holding AS	Som eies av styremedlem - Geir Arnesen	290	29 %
Bredal Larsen holding AS		100	10 %
Samato Holding AS		80	8 %
Kristin S. Johansen		49	4,9 %
Sum		1 000	100 %

Total eies 77,1 % av aksjene av aksjonerer som har styreverv.

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	737 550	837 550
Årets resultat		462 205	462 205
Avsatt utbytte		-300 000	-300 000
Tilleggsutbytte		-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12	100 000	599 756	699 756

Note 6 Skatter

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	156 556
Endring utsatt skatt	9 379
Sum skattekostnad	<u>147 177</u>



Ecofact Nord AS

Beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller:

	2016	2017	Endring
Anleggsmidler	22 940	-16 843	36 770
Fremførbart underskudd	0	0	
Netto midlertidige forskjeller	22 940	-16 843	39 782
Utsatt skatt 24% / 23 %	5 505	-3 874	9 379

Note 7 Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

Posten lønnskostnader er slått sammen av følgende:

	2016	2017
Lønninger	2 614 087	3 322 404
Arbeidsgiveravgift	251 729	266 099
Pensjonskostnader	39 528	38 195
Andre lønnsrelaterte ytelser	32 494	48 389
Prosjektført lønnskostnad	- 1 321 160	-2 447 449
Sum	1 616 678	1 227 638

Gjennomsnittlig sysselsatte årsverk 5 6

Selskapets virksomhet omfattes av lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller krav i denne loven.

Ytelser til ledende personer:

Lønn	664 910
Annen godtgjørelse	4 392

Det er ikke utbetalt noe i godtgjørelse til selskapets styreleder i 2017. Men det er avsatt et honorar på 20.000 i regnskapet.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 42 000. Beløpet gjelder i sin helhet honorar for utførte revisjonstjenester.

Note 8 Andre langsiktige fordringer

Selskapet har gitt et lån til en ansatt på 142.092 i 2017. Lånet har den ansatte benyttet til å kjøpe aksjer i selskapet og er pr. 31.12.17 en av aksjeeierne. Partene har signert en låneavtale der vilkårene er spesifisert. Renter på lånet utgjør kr 454 for 2017. Saldoen på lånet var pr. 31.12.17 på kr 137 546.



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ecofact Nord AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ecofact Nord AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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 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 modifierer 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 rettvise 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 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.

Sandnes, 25. januar 2018
BDO AS

Rolf magnus Mæland
Registrert revisor