



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 817 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DISTRUSOFT AS
Forretningsadresse: Sjakta 39
3030 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Tor Gunnar Steen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 21.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		950 336	712 752
Sum inntekter		950 336	712 752
Kostnader			
Varekostnad			60 326
Annen driftskostnad	1, 2, 3	128 676	47 487
Sum kostnader		128 676	107 813
Driftsresultat		821 660	604 939
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		205	99
Sum finansinntekter		205	99
Annen rentekostnad		348	18 195
Annen finanskostnad		681 485	
Sum finanskostnader		681 833	18 195
Netto finans		-681 628	-18 096
Ordinært resultat før skattekostnad		140 032	586 843
Skattekostnad på ordinært resultat	9	221 903	162 553
Ordinært resultat etter skattekostnad		-81 871	424 290
Årsresultat		-81 871	424 290
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			229 478
Annen egenkapital		-81 871	194 812
Sum overføringer og disponeringer		-81 871	424 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			239 958
Investeringer i aksjer og andeler		567 037	780 000
Andre fordringer		2 760	
Sum finansielle anleggsmidler		569 797	1 019 958
Sum anleggsmidler		569 797	1 019 958
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	148 490	148 490
Sum fordringer		148 490	148 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	53 160	143 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 160	143 449
Sum omløpsmidler		201 650	291 939
SUM EIENDELER		771 448	1 311 897
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 42,00)	5, 7, 11	42 000	42 000
Annen innskutt egenkapital			-15 000
Sum innskutt egenkapital		42 000	27 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	252	441 093
Sum opptjent egenkapital		252	441 093
Sum egenkapital		42 252	468 093
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	8, 9	221 904	73 573
Skyldige offentlige avgifter		215 676	172 921
Kortsiktig konserngjeld			325 153
Annen kortsiktig gjeld		291 615	272 157
Sum kortsiktig gjeld	1	729 195	843 804
Sum gjeld		729 195	843 804
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		771 448	1 311 897



Noter 2015 DISTRUSOFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til ledende personer i 2015. Selskapet har en gjeld til aksjonær med kr 291 615 pr. 31.12.2015.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjonshonorar

Selskapet har kostnadsført kr 35 260 i revisjonshonorar i 2015. Det er kostnadsført kr 6 522 i annen bistand.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 42, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 42 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 2 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	3	126
B-aksjer	997	41 874
Sum	1 000	42 000

Det er bare A-aksjene som har stemmerett i generalforsamlingsprotokollen.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	42 000	(15 000)	441 093	468 093
Økning annen innskutt EK		15 000		15 000
Fusjonspostering			(358 970)	(358 970)
Årets resultat			(81 871)	(81 871)
Egenkapital 31.12.2015	42 000	0	252	42 252

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær som også er styrets leder.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tor Gunnar Steen A-aksjer	3	0,3%
Tor Gunnar Steen B-aksjer	997	99,7%
Sum	1 000	100%

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og



skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	140 032	586 843
+/- Permanente forskjeller	681 833	
Årets skattegrunnlag	821 865	586 843
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	221 904	158 448
Sum	221 904	158 448
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	4 105
Skattekostnad i resultatregnskapet	221 903	162 553
Betalbar skatt i skattekostnad	221 904	158 448
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(84 875)
Betalbar skatt i balansen	221 904	73 573

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	148 490	148 490
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	148 490	148 490

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Steen, Tor Gunnar	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%



Årsberetning 2015 DISTRUSOFT AS

1. Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er, investering i og utvikling av selskaper, forretningsmodeller, konsepter, rettigheter, varemerker, agenturer, eiendommer, aksjer, finansielle instrumenter.

Selskapets forretningsadresse er i Røyken.

2. Selskapets stilling og resultat

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt under denne forutsetning.

3. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

4. Fortsatt drift

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

5. Arbeidsmiljø

Selskapet har i 2015 ingen ansatte.

6. Likestilling

Styret består av eier. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

7. Ytre miljø

Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

DRAMMEN, 30.06.2016

Styreleder/Daglig leder



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i DistruSoft AS

REVISJONSBERETNING FOR 2015

Utfalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for DistruSoft AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 81.871,- for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til DistruSoft AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Utfalelse om øvrige forhold

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 er i samsvar med lov og forskrifter.



Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Selskapet benytter ikke et godkjent fakturasystem og fører ikke timer. Begge forholdene er et brudd på bokføringsloven.

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 begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av de forhold som er nevnt i forrige avsnitt, 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.

Kolsås, 29.07.2016

K-TEAM AS



Kjell Kjørsgården
registrert revisor