



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 986 036  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPREK INVEST AS  
Forretningsadresse: Arefjordvegen 21  
5353 STRAUME

### 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: Håkon Bakkevik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

### 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, 07.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 444 402	15 959 039
Annen driftsinntekt		40	-5 257
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 444 442</b>	<b>15 953 782</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		245 036	309 766
Lønnskostnad	3	5 975 215	5 447 257
Avskrivning	5	1 410 033	1 405 121
Annen driftskostnad	3	8 491 938	8 081 612
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 122 223</b>	<b>15 243 757</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-677 780</b>	<b>710 026</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		13 143	18 641
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 143</b>	<b>18 641</b>
Annen finanskostnad		-146 671	314 112
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-146 671</b>	<b>314 112</b>
<b>Netto finans</b>		<b>159 814</b>	<b>-295 471</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-57 402	223 529
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-460 564</b>	<b>191 026</b>
Ekstraord. poster korr av tidligere års feil	10	-170 719	
<b>Årsresultat</b>		<b>-631 283</b>	<b>191 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-631 283	191 026
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-631 283</b>	<b>191 026</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	2 218 078	2 160 676
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 218 078</b>	<b>2 160 676</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	5	827 389	979 299
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	3 955 521	5 115 268
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 782 909</b>	<b>6 094 567</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	4	10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 010 987</b>	<b>8 265 243</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>55 084</b>	<b>63 234</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		163 954	112 131
Andre fordringer	8	181 718	3 215 429
<b>Sum fordringer</b>		<b>345 672</b>	<b>3 327 561</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	11	<b>1 893 911</b>	<b>1 481 830</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 294 668</b>	<b>4 872 624</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 305 655</b>	<b>13 137 867</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 6, 9	30 000	30 000
Overkurs	6, 9	943 899	943 899
Annen innskutt egenkapital	6, 9	7 630 000	7 630 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 603 899</b>	<b>8 603 899</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6, 9, 10	-8 048 571	-7 417 288
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 048 571</b>	<b>-7 417 288</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>555 328</b>	<b>1 186 612</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	5 921 205	8 865 117
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 921 205</b>	<b>8 865 117</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 921 205</b>	<b>8 865 117</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		304 547	661 253
Skyldige offentlige avgifter	11	454 767	346 528
Annen kortsiktig gjeld		2 069 808	2 078 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 829 122</b>	<b>3 086 138</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 750 327</b>	<b>11 951 255</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 305 655</b>	<b>13 137 867</b>



Skudal Revisjon & Rådgivning AS  
Statsautorisert revisor  
Org nr 897 050 692 MVA  
Medlem av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Sprek Invest AS

## Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Sprek Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 517 966. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 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 (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 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 avviklet.

### 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>.

Besøksadresse :  
Fjellsdalen 3  
5155 Bønes

Telefon : 993 51 282  
Telefaks : 53 50 14 60  
Mailto : [terje@skudal.biz](mailto:terje@skudal.biz)



### Uttalelse om andre lovmessige krav

#### Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Virksomheten har over tid hatt oppgjør av utestående uten at oppgjøret har latt seg tilordne det enkelte kundekrav. I en ryddeaksjon er slike innbetalinger i perioden nettoført sammen med tap på krav med NOK 187 000. Etter bokførings- og skatteloven skal innbetaling tilordnes sitt krav i løpende avstemninger og hver enkelt kundeport vurderes særskilt ved tapsføring.

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, med unntak for forbeholdet som nevnt ovenfor, 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.

Bergen, 15. april 2019  
Skudal Revisjon & Rådgivning AS

Terje Skudal  
Statsautorisert Revisor - Siviløkonom



## Sprek Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Sprek Invest AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Qicraft Group	30 000	100 %	100 %

Håkon Bakkevig er styreleder i selskapet og eier Qicraft Group AS 100 % indirekte gjennom sitt holdingselskap Laboremus Industrier AS.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	5 100 945	4 660 785
Arbeidsgiveravgift	753 095	672 275
Pensjonskostnader	67 406	75 190
Andre ytelser	53 770	39 007
Sum	<u>5 975 216</u>	<u>5 447 257</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	734 210	0
Pensjonsutgifter	15 235	0

Det er ikke vært utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer i regnskapsåret.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	20 781	33 750

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



## Sprek Invest AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld Til håkon Bakkevig	-5 921 205	-8 865 117
<i>Pantsatte eiendeler</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventar ervervet	3 839 390	5 075 592
Kundefordringer	212 391	512 131
Sum	<u>4 051 781</u>	<u>5 587 723</u>

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.	15 016 407	15 016 407
Tilgang kjøpte driftsmidler	98 376	98 376
Anskaffelseskost 31.12.	<u>15 114 783</u>	<u>15 114 783</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-10 331 874</u>	<u>-10 331 874</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>4 782 909</u>	<u>4 782 909</u>
Årets avskrivninger	1 410 033	1 410 033
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

#### Note 6 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	30 000	943 899	7 630 000	-7 417 288	1 186 611
Årsresultat	0	0	0	-631 282	-631 282
Egenkapital 31.12.2018	<u>30 000</u>	<u>943 899</u>	<u>7 630 000</u>	<u>-8 048 570</u>	<u>555 329</u>



## Sprek Invest AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Årets skatteeffekt av endret skattesats	100 822	93 942
Endring utsatt skatt	-158 224	223 529
Årets totale skattekostnad	<u>-57 402</u>	<u>317 471</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-517 965	414 554
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	-170 719	0
Permanente forskjeller	757	390
Endring i midlertidige forskjeller	-1 059 316	-1 728 501
Alminnelig inntekt	-1 747 243	-1 313 557
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 686 443
Mottatt konsernbidrag	0	3 000 000
Årets skattegrunnlag	<u>-1 747 243</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-3 646 767	-4 344 153
Utestående fordringer	-38 070	-400 000
Sum	<u>-3 684 837</u>	<u>-4 744 153</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-6 397 335</u>	<u>-4 650 092</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-10 082 172</u>	<u>-9 394 245</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-2 218 078	-2 160 676

#### Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fordring på mottatt konsernbidrag	0	3 000 000

#### Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Eier har evne og kapasitet til å følge opp drift og likviditetsbehov i 2019. Qicraft Group AS er eneier og vil dekke selskapets forpliktelser inntil selskapet har tilstrekkelig egenfinansiering. Selskapet har en positiv drift per dags dato og vil styret forventer at egenkapitalen vil bli opparbeidet via driften.



## Sprek Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 10 - Korrigering av feil i tidligere års regnskap

I henhold til GRS for små foretak jf Regnskapsloven §4-3. Har selskapet foretatt en korreksjon av vesentlige feil i tidligere årsregnskap (2017).

Selskapet anser feilen av en slik karakter at inneværende årsregnskap ikke gir et riktig bilde av virksomheten uten at feilen korrigeres mot ekstraordinære poster iht GRS. Det avlagte resultatet før ekstraordinære poster gir av den grunn et rettmessig bilde av driften i selskapet for 2018.

#### Note 11 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekkmidler utgjør	232 306