



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 080 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BIRKA INVEST AS
Forretningsadresse: Markveien 18
8402 SORTLAND

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: Birgitte Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 26.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6	31 076	
Annen driftskostnad	6	34 523	28 127
Sum kostnader		65 599	28 127
Driftsresultat		-65 599	-28 127
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3		17 382 200
Annen renteinntekt		316 509	34 320
Annen finansinntekt		5 771 700	
Sum finansinntekter		6 088 209	17 416 520
Annen rentekostnad		333	1 503
Sum finanskostnader		333	1 503
Netto finans		6 087 876	17 415 017
Ordinært resultat før skattekostnad		6 022 278	17 386 890
Skattekostnad på ordinært resultat	5	60 219	131 335
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 962 059	17 255 555
Årsresultat	2	5 962 059	17 255 555
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 962 059	17 255 555
Totalresultat		5 962 059	17 255 555
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 200 000	5 520 040
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 762 059	11 735 515
Sum overføringer og disponeringer		5 962 059	17 255 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 281 100	5 031 100
Andre fordringer	7	5 379 975	5 371 432
Sum finansielle anleggsmidler		9 661 075	10 402 532
Sum anleggsmidler		9 661 075	10 402 532
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		222 458	24 958
Sum fordringer		222 458	24 958
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 198 938	9 958 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 198 938	9 958 943
Sum omløpsmidler		12 421 396	9 983 901
SUM EIENDELER		22 082 471	20 386 433
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 800	100 800
Overkurs		831 100	831 100
Sum innskutt egenkapital		931 900	931 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 072 689	16 310 631
Sum opptjent egenkapital		21 072 689	16 310 631
Sum egenkapital	2	22 004 589	17 242 531
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		12 567	12 567
Sum annen langsiktig gjeld		12 567	12 567
Sum langsiktig gjeld		12 567	12 567
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	60 219	131 335
Skyldige offentlige avgifter		1 928	
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 168	
Sum kortsiktig gjeld		65 315	3 131 335
Sum gjeld		77 882	3 143 902
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 082 471	20 386 433



Noter

Birka Invest AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller inne ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av aldersfordelt reskontro. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning til dekning av påregnelig tap.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Aksjer. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Langsiktige plasseringer(aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseføres til anskaffelseskost. De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Note nr. 2 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkursfond</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 1.1.	100.800	831.100	16.310.631	17.242.531
Årets resultat	0	0	5.962.059	5.962.059
Ekstraordinært utbytte	0	0	0	0
Tilleggsutbytte	0	0	1.200.000	1.200.000
Avsatt utbytte	0	0	0	0
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>100.800</u>	<u>831.100</u>	<u>21.072.689</u>	<u>22.004.698</u>



Noter

Birka Invest AS

Note nr. 3 - Aksjer

<u>Navn</u>	<u>Foretningssted</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel/ stemmerett</u>	<u>Kostpris/ bokf.verdi</u>	<u>Selskapets EK 31.12.17</u>	<u>Selskapets resultat 2017</u>
SE Gruppen AS	Sortland	840	36,5 %	4.281.100	74.196.339	9.872.187

Note nr. 4 - Antall aksjer, aksjeeiere, egne aksjer m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.800,- fordelt på 840 aksjer à kr 120.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonær er:

	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	
Ernst Jensen	420	50,0 %	Styrets leder
Birgitte Jensen	210	25,0 %	Styremedlem/daglig leder
Karianne Jensen	210	25,0 %	
<u>Sum</u>	<u>840</u>	<u>100,0 %</u>	

Note nr. 5 - Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	60.219
Endring utsatt skatt/skattefordel	0
<u>Netto skattekostnad</u>	<u>60.219</u>

Utsatt skatt/skattefordel:

	<u>31.12.17</u>	<u>31.12.16</u>	<u>Endring</u>
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt/skattefordel (-) 25 %	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/skattefordel.

I henhold til unntaksregelen for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter

Birka Invest AS

Note nr. 6 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Selskapet har ikke ordinære ansatte. Daglig leder har mottatt lønn for administrasjon.

Pensjon:

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

Godtgjørelse:

Daglig leder/styret

Daglig leder har mottatt lønn med kr 26.400 i 2017. Øvrige lønnskostnader gjelder arbeidsgiveravgift og beregnede feriepenger på lønnskostnad.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styrets medlemmer i 2017.

Revisor

Honorar til revisor utgjør kr 15.722 (inkl. mva) i revisjon og kr 14.534 (inkl. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note nr. 7 - Langsiktig fordring

Andre langsiktige fordringer består av:

Lån til aksjonær kr 379.975. Lånet er renteberegnet med normrente for 2017 og rentene utgjør kr 8.543.

Lån til EJ Invest AS kr 5.000.000. EJ Invest AS er 100% eid av Ernst Jensen. Lånet er renteberegnet med 3,95% og rentene for 2017 utgjør kr 197.500.



Årsregnskap

2017

Birka Invest AS

Org.nr: 989 080 393

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
Birka Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Lønnskostnad	6	31 076	0
Annen driftskostnad	6	34 523	28 127
Sum driftskostnader		<u>65 599</u>	<u>28 127</u>
Driftsresultat		<u>-65 599</u>	<u>-28 127</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	0	17 382 200
Annen renteinntekt		316 509	34 320
Annen finansinntekt		5 771 700	0
Annen rentekostnad		333	1 503
Resultat av finansposter		<u>6 087 876</u>	<u>17 415 017</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		6 022 278	17 386 890
Skattekostnad på ordinært resultat	5	60 219	131 335
Ordinært resultat		<u>5 962 059</u>	<u>17 255 555</u>
Årsresultat	2	<u>5 962 059</u>	<u>17 255 555</u>
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Ekstraordinært utbytte		0	2 000 040
Tilleggsutbytte		1 200 000	520 000
Avsatt til annen egenkapital		4 762 059	11 735 515
Sum overføringer		<u>5 962 059</u>	<u>17 255 555</u>



Balanse			
Birka Invest AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 281 100	5 031 100
Andre langsiktige fordringer	7	5 379 975	5 371 432
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 661 075</u>	<u>10 402 532</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 661 075</u>	<u>10 402 532</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		222 458	24 958
Sum fordringer		<u>222 458</u>	<u>24 958</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 198 938	9 958 943
Sum omløpsmidler		<u>12 421 396</u>	<u>9 983 901</u>
Sum eiendeler		<u>22 082 471</u>	<u>20 386 433</u>



Balanse			
Birka Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 800	100 800
Overkurs		831 100	831 100
Sum innskutt egenkapital		<u>931 900</u>	<u>931 900</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 072 689	16 310 631
Sum opptjent egenkapital		<u>21 072 689</u>	<u>16 310 631</u>
Sum egenkapital	2	<u>22 004 589</u>	<u>17 242 531</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		12 567	12 567
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 567</u>	<u>12 567</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	60 219	131 335
Skyldig offentlige avgifter		1 928	0
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 168	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>65 315</u>	<u>3 131 335</u>
Sum gjeld		<u>77 882</u>	<u>3 143 902</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 082 471</u>	<u>20 386 433</u>
Sortland den Styret i Birka Invest AS			
_____ Ernst Jensen Styrets leder		_____ Birgitte Jensen Styremedlem/daglig leder	



Til generalforsamlingen i
Birka Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Birka Invest ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 962 059. Årsregnskapet 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 (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 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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. Betyggende 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. Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Sortland, 20. april 2018

REVICOM AS



Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Strandgata 30, Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
76 11 02 00

Fax
76 11 02 25

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø