



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 269 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISTEK AS
Forretningsadresse: Postvegen 12
6018 ÅLESUND

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: Tarjei Rødset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		147 594	1 223 185
Sum inntekter		147 594	1 223 185
Kostnader			
Varekostnad		32 445	60 816
Lønnskostnad	8, 10, 11	23 004	448 391
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	230 757	228 355
Annen driftskostnad	12	37 845	293 758
Sum kostnader		324 050	1 031 320
Driftsresultat		-176 456	191 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	8 696
Sum finansinntekter		20	8 696
Annen rentekostnad		57 014	26 979
Sum finanskostnader		57 014	26 979
Netto finans		-56 994	-18 283
Ordinært resultat før skattekostnad		-233 450	173 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		-233 450	173 582
Årsresultat		-233 450	173 582
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-233 450	173 582
Sum overføringer og disponeringer		-233 450	173 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1, 7	267 777	498 534
Sum varige driftsmidler		267 777	498 534
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	383 412	383 239
Sum finansielle anleggsmidler		383 412	383 239
Sum anleggsmidler		651 189	881 773
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 301	11 955
Sum fordringer		1 301	11 955
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	33	105 814
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33	105 814
Sum omløpsmidler		1 334	117 769
SUM EIENDELER		652 523	999 543
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	4, 5, 6, 9	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	6	-11 466	-11 466
Sum innskutt egenkapital		188 534	188 534
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	597 701	364 251
Sum opptjent egenkapital		-597 701	-364 251
Sum egenkapital	6	-409 167	-175 717
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	330 000	382 875
Ansvarlig lånekapital		625 500	468 000
Sum annen langsiktig gjeld		955 500	850 875
Sum langsiktig gjeld		955 500	850 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		972	19 745
Skyldige offentlige avgifter		13 003	199 217
Annen kortsiktig gjeld		92 216	105 424
Sum kortsiktig gjeld		106 191	324 385
Sum gjeld		1 061 691	1 175 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		652 523	999 543



Noter 2018 ISTEK 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 23% 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 138 400
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 138 400
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(639 866)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(870 623)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	267 777
Årets avskrivninger	(230 757)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 2 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(24 077)	(147 490)	123 413
Skattemessig fremførbart underskudd	(351 640)	(453 328)	101 688
Netto forskjeller	(375 717)	(600 818)	225 101
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	375 717	600 818	(225 101)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 132 180

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 9. Skyldig skattetrekk er kr 0.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kamo Invest AS	380	38,00%
Friste Holding AS	200	20,00%
Slogen Eiendom AS	150	15,00%
XL Investments AS	150	15,00%
Jakta Invest AS	120	12,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 6 - Egenkapital



Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	(11 466)	(364 251)	(175 717)
Årets resultat			(233 450)	(233 450)
Egenkapital 31.12.2018	200 000	(11 466)	(597 701)	(409 167)

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	330 000	382 875
Sum	330 000	382 875
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	267 777	498 534
Sum	267 777	498 534

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Per Harald Sørensen V/Kamo Invest AS	380
Styremedlem	Tarjei Solbakken Rødset v/Slogen Eiendom	150
Styremedlem	Ivar Jonny Breivik v/ XL Investments AS	150
Styremedlem	Stein R. Brimstrond G. v/Friste Holding AS	200
Styremedlem	Tarjei Solbakken Rødset v/Jakta Invest AS	120

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	16 530	385 700
Arbeidsgiveravgift	6 474	54 384
Andre relaterte ytelser		8 307
Sum	23 004	448 391

Foretaket har ikke ansatte

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(233 450)	173 582
+/- Permanente forskjeller	8 349	



+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	123 413	93 062
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(266 644)
Årets skattegrunnlag	(101 688)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
Art	kortsiktig lån
Rentesats	2,3 %
Sikkerhet	Pant i fast eiendom
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2018	383 239
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2018	0

Note 15 - Fortsatt drift

På bakgrunn av selskapets økende negative egenkapital, er forutsetningen om fortsatt drift tatt opp til særskilt vurdering. Da all gjeld i hovedsak er fra aksjonærer, vurderer styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for år 2018 settes opp basert på dette.