Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 867 456
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	INTRACON UTLEIE AS
Forretningsadresse:	Maria Dehlis vei 40 1083 OSLO

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:	BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.05.2019

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, 02.05.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 908 309	3 734 868
Sum inntekter		**1 908 309**	**3 734 868**
Kostnader			
Varekostnad	9	1 868 694	2 650 779
Lønnskostnad	1	-5 244	664 917
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	71 411	83 804
Annen driftskostnad	1	310 799	400 191
Sum kostnader		**2 245 660**	**3 799 690**
Driftsresultat		**-337 351**	**-64 822**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		264	233
Annen renteinntekt		62	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		34	339
Sum finansinntekter		**360**	**573**
Annen rentekostnad			69
Annen finanskostnad			3 423
Sum finanskostnader			**3 492**
Netto finans		**360**	**-2 920**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-336 992**	**-67 742**
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-4 735	-16 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-332 257**	**-51 295**
Årsresultat		**-332 257**	**-51 295**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-332 257**	**-51 295**
Totalresultat		**-332 257**	**-51 295**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-332 257	-51 295
Sum overføringer og disponeringer		**-332 257**	**-51 295**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	190 846	514 800
Sum varige driftsmidler		**190 846**	**514 800**
Sum anleggsmidler		**190 846**	**514 800**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		168 600	411 450
Sum varer		**168 600**	**411 450**
Fordringer			
Kundefordringer	3, 5	282 303	772 691
Sum fordringer		**282 303**	**772 691**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	368 001	149 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**368 001**	**149 102**
Sum omløpsmidler		**818 904**	**1 333 243**
SUM EIENDELER		**1 009 750**	**1 848 043**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 8	30 000	30 000
Overkurs	8	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-242 287	89 969
Sum opptjent egenkapital		**-242 287**	**89 969**
Sum egenkapital		**-142 287**	**189 969**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		4 735
Sum avsetninger for forpliktelser			**4 735**
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	647 543	1 418 750
Sum annen langsiktig gjeld		**647 543**	**1 418 750**
Sum langsiktig gjeld		**647 543**	**1 423 485**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	450 250	70 983
Skyldige offentlige avgifter		39 244	122 770
Annen kortsiktig gjeld		15 000	40 836
Sum kortsiktig gjeld		**504 494**	**234 589**
Sum gjeld		**1 152 037**	**1 658 074**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 009 750**	**1 848 043**

Årsregnskap 2018
Intracon Utleie AS

Organisasjonsnr: 915 867 456

Resultatregnskap

Intracon Utleie AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 908 309	3 734 868
Sum driftsinntekter		1 908 309	3 734 868
Varekostnad	9	1 868 694	2 650 779
Lønnskostnad	1	-5 244	664 917
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	71 411	83 804
Annen driftskostnad	1	310 799	400 191
Sum driftskostnader		2 245 660	3 799 690
Driftsresultat		-337 351	-64 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		264	233
Annen renteinntekt		62	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		34	339
Annen rentekostnad		0	69
Annen finanskostnad		0	3 423
Resultat av finansposter		360	-2 920
Ordinært resultat før skattekostnad		-336 992	-67 742
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-4 735	-16 447
Årsresultat		-332 257	-51 295
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	8	332 257	51 295
Sum overføringer		-332 257	-51 295

Balanse

Intracon Utleie AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	190 846	514 800
Sum varige driftsmidler		190 846	514 800
Sum anleggsmidler		190 846	514 800
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		168 600	411 450
Sum varer		168 600	411 450
Fordringer			
Kundefordringer	3, 5	282 303	772 691
Sum fordringer		282 303	772 691
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	368 001	149 102
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		368 001	149 102
Sum omløpsmidler		818 904	1 333 243
Sum eiendeler		1 009 750	1 848 043

Balanse

Intracon Utleie AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Overkurs	8	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-242 287	89 969
Sum opptjent egenkapital		-242 287	89 969
Sum egenkapital		-142 287	189 969
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	4 735
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 735
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	647 543	1 418 750
Sum annen langsiktig gjeld		647 543	1 418 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	450 250	70 983
Skyldig offentlige avgifter		39 244	122 770
Annen kortsiktig gjeld		15 000	40 836
Sum kortsiktig gjeld		504 494	234 589
Sum gjeld		1 152 037	1 658 074
Sum egenkapital og gjeld		1 009 750	1 848 043

Oslo, 15.05.2019
Styret i Intracon Utleie AS

Niels Erik Jørgensen
styreleder

Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter
Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.
Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.
Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.
Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.
Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.
Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Varer
Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.
Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	568 064
Arbeidsgiveravgift	0	82 237
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-5 244	14 616
Sum	-5 244	664 917

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP
Selskapet har ingen ansatte lenger, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor
Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 56 875,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	25 000
Andre tjenester	15 375
Bistand	16 500
Sum honorar til revisor	56 875

Note 2 Anleggsmidler

		Maskiner og anlegg	Sum
	Anskaffelseskost pr. 01.01.18	620 904	620 904
+	Tilgang kjøpte anleggsmidler	50 000	50 000
-	Avgang i året	302 543	302 543
=	**Anskaffelseskost 31.12.18**	**368 361**	**368 361**
	Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	177 515	177 515
=	**Bokført verdi 31.12.18**	**190 846**	**190 846**
	Årets ordinære avskrivninger	71 411	71 411
	Økonomisk levetid	7-10 år	

Noter til regnskapet 2018

Note 3 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	282 303	772 691
Sum	282 303	772 691

Note 4 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	34	14 407

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Kundefordringer	0	718 750
Tilgodehavende lønnsarbeid Intracon AS	0	0

Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld	-647 543	-1 418 750
Leverandørgjeld	-437 500	-24 375
Kortsiktig gjeld	0	0

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Intracon Utleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Intracon AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Noter til regnskapet 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-4 735	-16 447
Skattekostnad ordinært resultat	**-4 735**	**-16 447**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-336 992	-67 742
Permanente forskjeller	-62	69
Endring i midlertidige forskjeller	40 265	-18 265
Skattepliktig inntekt	**-296 789**	**-85 938**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	66 260	106 525	40 265
Sum	66 260	106 525	40 265
Akkumulert fremførbart underskudd	-382 727	-85 938	296 789
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	**-316 466**	**20 587**	**337 054**
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	**-69 623**	**4 735**	**74 358**

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	70 000	89 969	189 969
Årets resultat			-332 257	-332 257
Pr 31.12	30 000	70 000	-242 287	-142 287

Noter til regnskapet 2018

Note 9 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 1, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2018	2017
Salg av varer og tjenester:		
Intracon AS	366 500	769 403
Kjøp av varer og tjenester:		
Intracon AS	765 436	787 676

BDO AS
Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Intracon Utleie AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Intracon Utleie AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 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.

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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

BDO

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

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.

Fredrikstad, 24. mai 2019
BDO AS

Vidar Hermansen
Statsautorisert revisor

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.