



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 586 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTA SYSTEM AS
Forretningsadresse: Storebotn 73
5309 KLEPPESTØ

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: Harald Gjertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	31 548 283	21 993 565
Annen driftsinntekt		19 196	98 404
Sum inntekter		31 567 479	22 091 969
Kostnader			
Varekostnad		25 383 148	14 732 572
Lønnskostnad	7	3 961 360	5 721 213
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	230 886	198 035
Annen driftskostnad	7	10 415 637	34 138 101
Sum kostnader		39 991 031	54 789 922
Driftsresultat		-8 423 552	-32 697 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 826	12 878
Annen finansinntekt		75 095	1 336 412
Verdiøkning av finansielle instrumenter			260 000
Sum finansinntekter		92 921	1 609 290
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 040 434	287 638
Annen rentekostnad		578 293	1 187 790
Annen finanskostnad		199 657	7 358 132
Sum finanskostnader		4 818 384	8 833 559
Netto finans		-4 725 463	-7 224 269
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 149 015	-39 922 222
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-246 807	-352 762
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 902 208	-39 569 460
Årsresultat		-12 902 208	-39 569 460
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 474 054	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		-4 428 154	-39 569 460
Sum overføringer og disponeringer		-12 902 208	-39 569 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	1,2	1	1
Sum immaterielle eiendeler		1	1
Varige driftsmidler			
Hall	1,2	149 309	171 729
Driftsløsøre, inventar, verktøy ol.	1,2	308 609	3 141 765
Sum varige driftsmidler		457 918	3 313 494
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		-38 114	
Sum finansielle anleggsmidler		-38 114	
Sum anleggsmidler		419 805	3 313 495
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,4	7 689 866	16 548 170
Sum varer		7 689 866	16 548 170
Fordringer			
Kundefordringer	1,5	766 802	3 874 183
Andre fordringer	1,5	137 587	4 157 258
Konsernfordringer	5	1 121 852	1 533 747
Krav på innbetaling av selskapskapital			0
Sum fordringer		2 026 240	9 565 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	471 895	423 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		471 895	423 451
Sum omløpsmidler		10 188 001	26 536 809
SUM EIENDELER		10 607 806	29 850 304



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 900 aksjer à kr 1 000,00)	6	1 900 000	1 900 000
Annen innskutt egenkapital	6		5 034 194
Sum innskutt egenkapital		1 900 000	6 934 194
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			4 428 154
Udekket tap		2 564 815	
Sum opptjent egenkapital		-2 564 815	4 428 154
Sum egenkapital	6	-664 815	11 362 348
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		684 567
Sum annen langsiktig gjeld			684 567
Sum langsiktig gjeld		0	684 567
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 287 216	2 610 683
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		624 482	1 159 133
Kortsiktig konserngjeld	5	1 984 356	13 168 960
Annen kortsiktig gjeld		376 567	864 613
Sum kortsiktig gjeld		11 272 621	17 803 389
Sum gjeld		11 272 621	18 487 956
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 607 806	29 850 304



Årsregnskap for 2018

DELTA SYSTEM AS
5309 KLEPPESTØ

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 DELTA SYSTEM AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	31 548 283	21 993 565
Annen driftsinntekt		19 196	98 404
Sum driftsinntekter		31 567 479	22 091 969
Varekostnad		(25 383 148)	(14 732 572)
Lønnskostnad	7	(3 961 360)	(5 721 213)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(230 886)	(198 035)
Annen driftskostnad	7	(10 415 637)	(34 138 101)
Sum driftskostnader		(39 991 031)	(54 789 922)
Driftsresultat		(8 423 552)	(32 697 953)
Annen renteinntekt		17 826	12 878
Annen finansinntekt		75 095	1 336 412
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	260 000
Sum finansinntekter		92 921	1 609 290
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(4 040 434)	(287 638)
Annen rentekostnad		(578 293)	(1 187 790)
Annen finanskostnad		(199 657)	(7 358 132)
Sum finanskostnader		(4 818 384)	(8 833 559)
Netto finans		(4 725 463)	(7 224 269)
Ordinært resultat før skattekostnad		(13 149 015)	(39 922 222)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	246 807	352 762
Ordinært resultat		(12 902 208)	(39 569 460)
Årsresultat		(12 902 208)	(39 569 460)
Overføringer			
Udekket tap		(8 474 054)	0
Annen egenkapital		(4 428 154)	(39 569 460)
Sum		(12 902 208)	(39 569 460)



Balanse pr. 31. desember 2018 DELTA SYSTEM AS

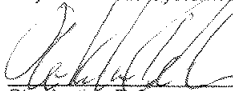
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	1,2	1	1
Sum immaterielle eiendeler		1	1
Varige driftsmidler			
Hall	1,2	149 309	171 729
Driftsløsøre, inventar, verktøy ol.	1,2	308 609	3 141 765
Sum varige driftsmidler		457 918	3 313 494
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		(38 114)	0
Sum finansielle anleggsmidler		(38 114)	0
Sum anleggsmidler		419 805	3 313 495
Omløpsmidler			
Varer	1,4	7 689 866	16 548 170
Sum varer		7 689 866	16 548 170
Fordringer			
Kundefordringer	1,5	766 802	3 874 183
Andre fordringer	1,5	137 587	4 157 258
Konsernfordringer	5	1 121 852	1 533 747
Sum fordringer		2 026 240	9 565 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	471 895	423 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		471 895	423 451
Sum omløpsmidler		10 188 001	26 536 809
Sum eiendeler		10 607 806	29 850 304

Balanse pr. 31. desember 2018
DELTA SYSTEM AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 900 aksjer à kr 1 000,00)	6	1 900 000	1 900 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	5 034 194
Sum innskutt egenkapital		1 900 000	6 934 194
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	4 428 154
Udekket tap		(2 564 815)	0
Sum opptjent egenkapital		(2 564 815)	4 428 154
Sum egenkapital	6	(664 815)	11 362 348
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	684 567
Sum annen langsiktig gjeld		0	684 567
Sum langsiktig gjeld		0	684 567
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 287 216	2 610 683
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		624 482	1 159 133
Kortsiktig konserngjeld	5	1 984 356	13 168 960
Annen kortsiktig gjeld		376 567	864 613
Sum kortsiktig gjeld		11 272 621	17 803 389
Sum gjeld		11 272 621	18 487 956
Sum egenkapital og gjeld		10 607 806	29 850 304

R. Dale,
ÅRSRØY 2018/2019

I styret for Delta System AS


Ole Kristian Dølen
Daglig leder/Styremedlem
Harald Toralf Gjertsen
Styreleder
Geir Pehrson
Styremedlem



Delta System AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekter resultatføres som hovedregel når de er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Inntekter består i all hovedsak av varesalg.

Varige driftsmidler og rettigheter

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over forventet økonomisk levetid. Aktiverte rettigheter gjelder kjøpte produktrettigheter, og er vurdert å ha en varig verdi for selskapet, og avskrives lineært over 5-8 år.

Aksjer

Aksjer er verdsatt til den laveste verdien av kostpris og antatt virkelig verdi.

Varer

Varelager er verdsatt til kostpris, fratrukket ukurans med kr 75 000, som er lik fjorårets avsetning.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for usikre krav. Fordringer som inngår i finansielle anleggsmidler har forfall mer enn ett år etter regnskapsårets utgang. Øvrige fordringer har forfall kortere enn ett år etter regnskapsårets utgang.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med regnskapsstandard for resultat-skatt. Utsatt skatt/-skattefordel er beregnet med 22% av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Balanseføres til laveste av pålydende og antatt virkelig verdi.



Delta System AS

Årsregnskap 2018

Note 2 Varige driftsmidler og aktiverte rettigheter

	Varige driftsmidler	Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost 01.01	13 786 857	1 086 454	14 873 311
Tilgang i år	72 805	0	72 805
Avgang i år	-2 697 495	0	-2 697 495
Akkumulert kostpris	11 162 167	1 086 454	12 248 621
Akkumulerte avskrivninger 01.01	10 473 364	1 086 453	11 559 817
Årets avskrivninger	230 886	0	230 886
Akk. avskrivninger avgang			0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	10 704 250	1 086 453	11 790 703
Bokført verdi 31.12.	457 917	1	457 918

Avskrives saldo/lineært over 5-10 år.

Note 4 Varer

Varelageret består i hovedsak av innkjøpte ferdigvarer.

Note 5 Fordringer og gjeld konsernselskaper

Selskapet har gjeld til aksjonær Fana Entreprenør Eiendom AS på kr 500 000

Selskapet har gjeld til morselskap Strand Eiendom på kr 1 484 356.

Note 6 Aksjonærer og egenkapital

Aksjekapitalen på kr 1 900 000 består av 1 900 aksjer pålydende kr 1 000.

Samtlige aksjer eies av Strand Eiendom AS.

	Aksjekapital	Innskutt annen EK	Annen egenkapital	Udekket tap egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 900 000	5 034 194	4 428 154	0	11 362 348
Årets resultat	0	0	-4 428 154	-8 474 054	-12 902 208
Overføring	0	-5 909 239	0	5 909 239	0
Konsernbidrag	0	875 045	0	0	875 045
Egenkapital 31.12.	1 900 000	0	0	-2 564 815	-664 815

Selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.2018. Selskapet har satt i gang kostnadsreducerende tiltak for å bedre kapital situasjonen. Fortsatt drift legges derfor til grunn for avleggelsen av regnskapet.



Delta System AS Årsregnskap 2018

Note 7 Lønnskostnader og godtgjørelser

	2018	2017
Lønn	3 243 016	4 833 271
Arbeidsgiveravgift	499 341	746 163
Pensjonskostnader	159 895	102 676
Andre ytelse	59 108	39 103
Sum	3 961 360	5 721 213
Gjennomsnittlig antall ansatte	8	10

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018. Daglig leder er innleid og lønnes derfor ikke av selskapet. Kostnadsført honorar til revisor er kr 81 150 for revisjon og kr 8 000 for revisjonsmessig bistand.

Note 8 Gjeld, sikkerhetsstillelser og garantier

Ingen gjeld har forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Note 9 Skatter

Midlertidige forskjeller	01.01.	31.12.	Endring
Anleggsmidler	1 180 744	-924 208	2 104 952
Omløpsmidler	207 066	-75 000	282 066
Omvurderingskonto urealisert valuta	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	-25 805 572	-31 396 680	5 591 108
Netto forskjeller	-24 417 762	-32 395 888	7 978 126
Skattereduserende forskjell som ikke kan utlignes	24 417 762	32 395 888	-7 978 126
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
23% / 22% utsatt skatt/-fordel	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 951 528

Ordinært resultat for skatt	-13 149 015
Konsernbidrag	1 121 852
Permanente forskjeller	4 049 037
Endring i midlertidige forskjeller (eks. underskudd)	2 387 018
Sum årets skattegrunnlag	-5 591 108

Betalbar skatt i balansen	0
Skatt på konsernbidrag	-246 807
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	-246 807

Note 10 Likvider

Av selskapets bankinnskudd på kr 471 895 er kr 207 045 bundne skattetreksmidler.



Til generalforsamlingen i Delta System AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Delta System AS som viser et underskudd på NOK 12 902 208. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 regnskapet. 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.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 til regnskapet som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 12 902 208 i regnskapsåret 2018, og at selskapets egenkapital per 31.12.2018 er negativ med NOK 664 815. Dette forhold indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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.

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.

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.

Bergen, 20.06.2019
Collegium Revisjon AS
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Åsmund Isaksen
Statsautorisert revisor