

# Årsregnskap

**2015**

**Stratema AS**

Org.nr. 999 662 811

## Resultatregnskap

Stratema AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Driftsinntekter		11 586 161	13 888 645
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 586 161</b>	<b>13 888 645</b>
Lønnskostnad	3	7 601 487	9 413 068
Avskrivning av driftsmidler	9	60 000	60 000
Annen driftskostnad	5	3 087 195	3 030 466
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 748 683</b>	<b>12 503 534</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>837 479</b>	<b>1 385 111</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 994	87 967
Annen finansinntekt		0	6 021
Annen rentekostnad		7 044	6 415
Annen finanskostnad		0	89
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>950</b>	<b>87 484</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		838 429	1 472 595
Skattekostnad på ordinært resultat	6	248 191	415 186
<b>Årsresultat</b>		<b>590 238</b>	<b>1 057 409</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	1 320 000
Avsatt til annen egenkapital		590 238	0
Overført fra annen egenkapital		0	262 591
<b>Sum overføringer</b>	8	<b>590 238</b>	<b>1 057 409</b>

## Balanse

Stratema AS

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Utsatt skattefordel	6	10 551	10 867
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>10 551</b>	<b>10 867</b>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	340 905	400 905
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>340 905</b>	<b>400 905</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>351 456</b>	<b>411 772</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 346 251	199 071
Andre kortsiktige fordringer		120 857	362 029
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 467 108</b>	<b>561 100</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 236 448	5 490 867
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 703 556</b>	<b>6 051 967</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 055 013</b>	<b>6 463 739</b>

## Balanse

Stratema AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 8	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u><b>300 000</b></u>	<u><b>300 000</b></u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	<u>1 896 801</u>	<u>1 306 563</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u><b>1 896 801</b></u>	<u><b>1 306 563</b></u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u><b>2 196 801</b></u>	<u><b>1 606 563</b></u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelseser</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		236 807	514 115
Betalbar skatt	6	247 875	429 602
Skyldig offentlige avgifter		806 279	731 402
Utbytte		0	1 320 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 567 251</u>	<u>1 862 057</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u><b>2 858 212</b></u>	<u><b>4 857 176</b></u>
<b>Sum gjeld</b>		<u><b>2 858 212</b></u>	<u><b>4 857 176</b></u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u><b>5 055 013</b></u>	<u><b>6 463 739</b></u>

Oslo, 29/4 - 2016  
Styret i Stratema AS

  
Dave Sandberg  
styreleder

  
Øyvind Solvang  
Nestleder/Daglig leder

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

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

*Driftsinntekter*

Selskapets virksomhet består i rådgivningstjenester i forbindelse med kjøp, salg og sammenslåing av virksomheter. Selskapets avtaler med kunden omfatter normalt et fast honorar samt en variabel del. Både det faste honoraret og det variable honoraret inntektsføres på det tidspunkt det anses opptjent i samsvar med kontrakten.

*Finansinntekter*

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

*Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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.

*Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld*

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.

*Anleggsmidler/Langsiktig gjeld*

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

*Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsvurdering som skal dekke øvrige påregnelige tap.

**Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.**

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
ØS Holding AS	150	50,0 %
Sandberg & Berntzen AS	150	50,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0 %</b>

Samtlige eiere er representert i selskapets styre.

**Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte**

Lønnskostnader	2015
Lønn	5 666 579
Arbeidsgiveravgift	935 246
Pensjonskostnader	152 834
Andre lønnsrelaterte ytelser	846 827
<b>Sum</b>	<b>7 601 487</b>

Selskapet har i regnskapsåret 2015 sysselsatt 5 årsverk.

**Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon**

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 441 480	
Pensjonskostnader	48 830	
Annen godtgjørelse	4 400	-
<b>Sum</b>	<b>2 494 710</b>	<b>-</b>

Det er i 2015 kostnadsført kr 28 103 i ordinært revisjonshonorar og kr 12 010 vedrørende andre tjenester levert av revisor

**Note 6 Skatt**

Årets skattekostnad består av:	2015	2014
Betalbar skatt	247 875	429 602
Endring i utsatt skatt med gammel skattesats	-489	-14 416
Endring i utsatt skatt som følge av ny skattesats	805	-
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>248 191</b>	<b>415 186</b>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2015	2014
Resultat før skattekostnad	838 429	1 472 595
Permanente forskjeller	77 673	65 133
Endring i midlertidige forskjeller	1 955	53 392
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>918 057</b>	<b>1 591 120</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2015	2014
Driftsmidler	82 798	78 271
Fordringer	-125 000	-118 519
<b>Sum</b>	<b>-42 202</b>	<b>-40 248</b>
25 % / 27 % utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	-10 551	-10 867

**Note 7 Bankinnskudd**

	2015	2014
Bundne bankinnskudd	321 909	234 001

**Note 8 Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.15	300 000	1 306 563	1 606 563
Årets resultat	-	590 238	590 238
<b>Egenkapital pr 31.12.15</b>	<b>300 000</b>	<b>1 896 801</b>	<b>2 196 801</b>

## Note 9 Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
<b>Varige driftsmidler</b>		
Anskaffelseskost 01.01.15	460 905	460 905
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-
Avgang solgte driftsmidler	-	-
Anskaffelseskost 31.12.15	460 905	460 905
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	-120 000	-120 000
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.15	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12.15	-	-
<b>Balansført verdi 31.12.15</b>	<b>340 905</b>	<b>340 905</b>
Årets avskrivninger	60 000	60 000
Årets nedskrivninger	-	-

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

Maskiner og inventar

5-10 år