



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 275 393
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TOTALINKASSO AS
Forretningsadresse:	c/o Totalinkasso AS Rosenholmveien 25 1414 TROLLÅSEN

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:	jan ivar sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.02.2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 120 681	6 285 629
Sum inntekter		7 120 681	6 285 629
Kostnader			
Varekostnad		11 677	26 478
Lønnskostnad	1, 2, 10	3 554 296	2 594 656
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 208	32 174
Annen driftskostnad	11	1 563 528	1 902 050
Sum kostnader		5 148 709	4 555 358
Driftsresultat		1 971 973	1 730 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 709	3 466
Annen finansinntekt		2 351	83 192
Sum finansinntekter		5 061	86 658
Annen rentekostnad		7 040	1 511
Annen finanskostnad			1 121
Sum finanskostnader		7 040	2 632
Netto finans		-1 979	84 026
Ordinært resultat før skattekostnad		1 969 994	1 814 297
Skattekostnad på ordinært resultat	4	478 746	442 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 491 248	1 371 667
Årsresultat		1 491 248	1 371 667
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		800 000	1 590 000
Annen egenkapital		691 248	-218 333
Sum overføringer og disponeringer		1 491 248	1 371 667



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	26 538	45 746
Sum varige driftsmidler		26 538	45 746
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		185 418	285 424
Andre fordringer		135 760	135 760
Sum finansielle anleggsmidler		321 178	421 184
Sum anleggsmidler		347 716	466 930
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		10 987
Andre fordringer		22 165	26 720
Sum fordringer		22 165	37 707
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		559 707	558 543
Sum investeringer		559 707	558 543
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 373 562	2 735 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 373 562	2 735 990
Sum omløpsmidler		3 955 434	3 332 240
SUM EIENDELER		4 303 150	3 799 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 300 aksjer à kr 100,00)	7, 8	530 000	530 000
Annen innskutt egenkapital		-1 950	-1 950
Sum innskutt egenkapital		528 050	528 050
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	718 545	27 297
Sum opptjent egenkapital		718 545	27 297
Sum egenkapital		1 246 595	555 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		11 846
Sum avsetninger for forpliktelser			11 846
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		90 000	
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	
Sum langsiktig gjeld		90 000	11 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		259 248	109 520
Betalbar skatt	4	490 592	430 910
Skyldige offentlige avgifter		489 486	653 342
Utbytte		800 000	1 350 000
Annen kortsiktig gjeld		927 229	688 205
Sum kortsiktig gjeld		2 966 555	3 231 977
Sum gjeld		3 056 555	3 243 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 303 150	3 799 170



Noter 2017 TOTALINKASSO 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 24% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 806 831	2 131 091
Arbeidsgiveravgift	427 197	318 434
Pensjonskostnader	221 392	86 771
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	98 875	58 360
Sum	3 554 296	2 594 656

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	921.218
Pensjonsutgifter	46.006
Annen godtgjørelse	4.392

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	115 247
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	115 247

Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(69 502)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(88 710)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	26 537

Årets avskrivninger	(19 208)
Økonomisk levetid	3 - 4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 969 994	1 814 297
+/- Permanente forskjeller	6 208	(41 802)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	67 931	(48 856)
Årets skattegrunnlag	2 044 133	1 723 639

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	490 592	430 910
Sum	490 592	430 910

+/- Endring i utsatt skatt	(11 846)	11 720
Skattekostnad i resultatregnskapet	478 746	442 630

Betalbar skatt i skattekostnad	490 592	430 910
--------------------------------	---------	---------

Betalbar skatt i balansen	490 592	430 910
----------------------------------	----------------	----------------

Note 5 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(10 641)	(18 572)	7 931
Kortsiktig gjeld	60 000	0	60 000
Netto forskjeller	49 359	(18 572)	67 931
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	18 572	(18 572)
Sum midlertidige forskjeller	49 359	0	49 359
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	11 846	0	11 846

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 272

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende		10 987
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		10 987

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 5 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 530 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Berg, Håvard	2 650	50,00%
ECIT AS	2 650	50,00%
Sum	5 300	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	530 000	(1 950)	27 297	555 347
Årets resultat			1 491 248	1 491 248
Avsatt utbytte			(800 000)	(800 000)
Egenkapital 31.12.2017	530 000	(1 950)	718 545	1 246 595

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert en slik ordning.

Note 11 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 29 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 314.476. Skyldig skattetrekk er kr 136.317.

Sum klientansvar er kr. 224.542. Innestående klientmidler er kr. 360.843,03. Det er en overdekning på kr. 130.056,63 (etter korrigering for 2 betalinger). Overdekningen består av uavklarte midler kr. 24.635,69, tilhørende byrå kr. 74.382,77 og debitor kr. 1551,80. Resterende er reell overdekning på kr. 31.038,17.



Årsberetning 2017 TOTALINKASSO AS

1. Virksomhetens art.

Virksomheten består av inkassovirksomhet . Selskapet er lokalisert i Oppegård kommune.

2. Fortsatt drift

Styret bekrefter at det er grunnlag for å utarbeide regnskapet under forutsetningen om fortsatt drift.

3. Styrets sammensetning.

Styret har i regnskapsåret bestått. av følgende:

Styrets leder: Jan-Ivar Sørensen

Varamedlem: Håvard Berg

4. Selskapets stilling og resultatet av virksomheten.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat. Styret foreslår at de fremlagte regnskaper fastsettes som selskapets regnskap og balanse.

5. Arbeidsmiljø/ytre miljø.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak. Ansatte i bedriften har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet. Det er 6 årsverk i bedriften. Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

6. Likestilling

Styret jobber for full likestilling i bedriften, og kjenner ikke til forhold som er til hinder for dette.

7. Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat. Selskapet har ingen forsknings- eller utviklingsaktiviteter. Styret mener det fremlagte regnskap og balanse gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat for regnskapsåret..

Oslo , 30. januar 2018

.....
Håvard Berg Styremedlem

.....
Jan-Ivar Sørensen Styreformann



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.

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 årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Moss, 06.02.2018

Nye Glommen Revisjon AS


Tom Sverre Bang
Reg.revisor



Registrert revisjonsselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisornr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i Totalinkasso AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Totalinkasso AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 471 248,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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