



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 800 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONSEPT ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Strandvegen 106
9006 TROMSØ

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: Kim Even Isaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	363 924	
Annen driftskostnad		5 455	
Sum kostnader		369 379	
Driftsresultat		-369 379	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		512	
Sum finansinntekter		512	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 361	
Sum finanskostnader		2 361	
Netto finans		-1 849	
Ordinært resultat før skattekostnad		-371 228	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-82 867	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-288 361	0
Årsresultat		-288 361	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		288 361	
Sum overføringer og disponeringer		288 361	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	82 867	
Sum immaterielle eiendeler		82 867	
Sum anleggsmidler		82 867	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 780 543	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 780 543	
Sum omløpsmidler		1 780 543	0
SUM EIENDELER		1 863 410	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	1 000 000	
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		994 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	288 361	
Sum opptjent egenkapital		-288 361	
Sum egenkapital		706 069	0
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 436	
Skyldige offentlige avgifter		115 544	
Kortsiktig konserngjeld		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		38 361	
Sum kortsiktig gjeld		1 157 341	
Sum gjeld		1 157 341	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 863 410	0



Consept Entreprenør AS

Org.nr. 921 800 266

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskaps-skikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Konstnadsføringstidspunkt / sammenstilling/ andre inntekter og kostnader

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.

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og driftskostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/ langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

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 individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.



Consept Entreprenør AS

Org.nr. 921 800 266

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 2 Ansatte, godtgjørelse mv.

Det er registrert følgende lønns kostnader for selskapet:

	<u>2018</u>
Lønninger	336 000
Arbeidsgiveravgift	26 544
Annen personalkostnad	1 380
	<u>363 924</u>

Gjennomsnittlig antall årsverv 1

Lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjør kr. 300 000 for år 2018 (lønnsinnberettet)

Det er ikke utbetalt styrehonorar i år 2018.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr. 1 000 000, fordelt på 1 000 000 aksjer à kr. 1.

Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
Consept Eiendom AS	90 %	
Kei Holding AS	10 %	

Note 4 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet fyller ikke vilkårene for obligatorisk tjenstepensjon til sine ansatte, og har derfor valgt å ikke gå inn på ordningen.

Note 5 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 89 000 bundne til skattetrekk.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse	1 000 000	-5 570		994 430
Årsresultat			-288 361	-288 361
Egenkapital 31.12.	<u>1 000 000</u>	<u>-5 570</u>	<u>-288 361</u>	<u>711 639</u>



Consept Entreprenør AS

Org.nr. 921 800 266

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-82 867
Skattekostnad	<u>-82 867</u>

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skattekostnad	-371 228
Permanente forskjeller	-5 440
Endring i midlertidige forskjeller	<u>376 668</u>
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>
Betalbar skatt 23 %	<u>0</u>

Midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt/skattefordel:

Midlert. forskjeller knyttet til	01.01.2018	31.12.2018	Endringer
Fremførbart underskudd	0	-376 668	376 668
Sum midlertidige forskjeller	0	-376 668	<u>376 668</u>
Utsatt skatt/ -skattefordel 22 %	0	-82 867	<u>-82 867</u>

TB Regnskap AS, Strandvegen 106, 9006 Tromsø

