



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 532 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEAM & SAMSPILL AS
Forretningsadresse: Harald Hardrådes gate 21
3511 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 21.02.2018 - 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: Veronica Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2019

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		611 571	
Sum inntekter		611 571	
Kostnader			
Varekostnad		46 455	
Lønnskostnad	1, 2, 3	136 821	
Annen driftskostnad		263 747	
Sum kostnader		447 023	
Driftsresultat		164 548	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42	
Annen finansinntekt		917	
Sum finansinntekter		959	
Annen finanskostnad		3 725	
Sum finanskostnader		3 725	
Netto finans		-2 766	
Ordinært resultat før skattekostnad		161 782	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	42 977	
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 805	0
Årsresultat		118 805	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	118 805	
Sum overføringer og disponeringer		118 805	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	161 771	
Andre fordringer		2 029	
Sum fordringer		163 800	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	66 996	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 996	
Sum omløpsmidler		230 796	0
SUM EIENDELER		230 796	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	50 000	
Annen innskutt egenkapital	11	-11 070	
Sum innskutt egenkapital		38 930	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	118 805	
Sum opptjent egenkapital		118 805	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	11	157 735	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 966	
Betalbar skatt	4	42 977	
Skyldige offentlige avgifter		28 117	
Sum kortsiktig gjeld		73 061	
Sum gjeld		73 061	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		230 796	0



Noter 2018 TEAM & SAMSPILL 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.

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.

Forørig 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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	2018	2017
Lønn	119 400	
Arbeidsgiveravgift	16 835	
Andre relaterte ytelser	586	
Sum	136 821	

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	119 400	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 095	

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	161 782	
+/- Permanente forskjeller	3 075	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 000	
Årets skattegrunnlag	186 857	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	42 977	
Sum	42 977	
Skattekostnad i resultatregnskapet	42 977	0
Betalbar skatt i skattekostnad	42 977	
Betalbar skatt i balansen	42 977	0

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	21.02.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	(22 000)	22 000
Netto forskjeller	0	(22 000)	22 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	22 000	(22 000)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 840

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	183 771	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(22 000)	
Netto oppførte kundefordringer	161 771	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 19 700. Skyldig skattetrekk er kr



19 700.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Amiel, Christophe	25	50,00%
Lund, Veronica	25	50,00%
Sum	50	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Veronica Lund	25
Styremedlem	Christophe Amiel	25

Note 11 - Egenkapital


Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	50 000		50 000
Reduksjon annen innskutt EK			(11 070)
Årets resultat		118 805	118 805
Egenkapital 31.12.2018	50 000	118 805	157 735



Balanse pr. 31. desember 2018
TEAM & SAMSPILL AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	50 000	0
Annen innskutt egenkapital	11	(11 070)	0
Sum innskutt egenkapital		38 930	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	118 805	0
Sum opptjent egenkapital		118 805	0
Sum egenkapital	11	157 735	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 966	0
Betalbar skatt	4	42 977	0
Skyldige offentlige avgifter		28 117	0
Sum kortsiktig gjeld		73 061	0
Sum gjeld		73 061	0
Sum egenkapital og gjeld		230 796	0


Veronica Lund
Styrets leder / Daglig leder


Christophe Amiel
Styremedlem