



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 565 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GENERI ACCOUNTING HADSEL AS
Forretningsadresse: Strandgata 3
8445 MELBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Frank Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 462 041	5 316 078
Sum inntekter		5 462 041	5 316 078
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 962 077	1 820 157
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 844	26 682
Annen driftskostnad	1	828 593	869 330
Sum kostnader		2 804 514	2 716 169
Driftsresultat		2 657 527	2 599 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		36 576	68 584
Annen renteinntekt		107 680	145 877
Annen finansinntekt	9	7 857 622	195 802
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		94 334	
Sum finansinntekter		8 096 211	410 262
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			72 801
Annen rentekostnad		257	
Annen finanskostnad		304	23 598
Sum finanskostnader		561	96 398
Netto finans		8 095 650	313 864
Ordinært resultat før skattekostnad		10 753 177	2 913 773
Skattekostnad på ordinært resultat	3	609 454	614 208
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 143 723	2 299 565
Årsresultat		10 143 723	2 299 565
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 143 723	2 299 565
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		10 000 000	500 000
Udekket tap			1 605 497
Overføringer annen egenkapital		143 723	194 068
Sum overføringer og disponeringer		10 143 723	2 299 565



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 777	18 539
Sum immaterielle eiendeler		7 777	18 539
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	42 113	55 957
Sum varige driftsmidler		42 113	55 957
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern			4 604 000
Investeringer i tilknyttet selskap			98 000
Obligasjoner	8	1 000 000	3 010 000
Andre langsiktige fordringer			350 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	8 062 000
Sum anleggsmidler		1 049 890	8 136 496
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		87 948	48 385
Andre kortsiktige fordringer		42 162	7 163
Konsernfordringer	9	6 424 201	
Sum fordringer		6 554 311	55 548
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	399 100	826 075
Andre finansielle instrumenter		1 000	
Sum investeringer		400 100	826 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 447 626	1 364 278
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 447 626	1 364 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum omløpsmidler		10 402 037	2 245 900
SUM EIENDELER		11 451 927	10 382 396
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	35 000	35 000
Sum innskutt egenkapital		35 000	35 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		337 791	194 068
Sum opptjent egenkapital		337 791	194 068
Sum egenkapital		372 791	229 068
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 119	4 443
Betalbar skatt	3,4	598 692	634 937
Skyldig offentlige avgifter		291 732	316 819
Utbytte		10 000 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld			8 550 411
Annen kortsiktig gjeld		171 593	146 718
Sum kortsiktig gjeld		11 079 136	10 153 328
Sum gjeld		11 079 136	10 153 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 451 927	10 382 396



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i
Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Regnskap & Bedriftsrådgivning ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 143 723. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

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 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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.

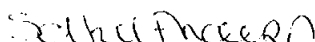
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Sortland, 16. april 2020

REVICOM AS


Solfrid Andersen
registrert revisor

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper :

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunkt for tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Noter 2019

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 793 362	1 663 050
Arbeidsgiveravgift	94 120	87 890
Pensjonskostnader	37 528	38 912
Andre lønnsrelaterte ytelser	37 068	30 305
Totalt	1 962 077	1 820 157

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

2019

Daglig leder	597 572
Daglig leder, Annen godtgjørelse	10 593
Daglig leder Innskuddspensjon	11 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	13 000
Attestasjonsoppgaver	1 670
Samlet honorar til revisor	14 670

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillere kravene i loven.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført. Forsikrede ordninger omfatter i fire innmeldte personer. Det er i regnskapsåret innbetalt pensjonspremie for kr 37 528,-.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	464 558
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	464 558
Akk. av/nedskr. pr 1/1	408 601
+ Ordinære avskrivninger	13 844
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	422 444

Noter for Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Organisasjonsnr. 920565395



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Noter 2019

Balansført verdi pr 31/12	42 113
Prosentats for ord.avskr	0-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	10 753 177
+ Permanente og andre forskjeller	-7 982 932
+ Endring i midlertidige forskjeller	-48 916
= Inntekt	2 721 329

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	598 692
= Sum betalbar skatt	598 692
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	10 762
= Ordinær skattekostnad	609 454
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	598 692
= Betalbar skatt i balansen	598 692

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 813	-9 532
+/- Fordringer/gjeld etter fordringsmodellen	0	-41 406
+ Utestående fordringer	-32 541	-33 332
= Grunnlag utsatt skatt	-35 354	-84 270
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	35 354	84 270
= Grunnlag utsatt skattefordel	35 354	84 270
Utsatt skattefordel	7 777	19 382
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	3 665
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	843
Bokført utsatt skattefordel	7 777	18 539



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Noter 2019

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdiprinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	399 100	826 075
Anskaffelseskost pr 31.12.	399 100	826 075

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 70 105 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 108 793.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 350, samlet aksjekapital utgjør kr 35 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har en aksjeeiere som eier 100 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Hausens Holding AS	100

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Daglig leder/Styrets leder har indirekte eierskap gjennom sitt eierskap på 94 % i Hausens Holding AS

Note 8 - Obligasjoner mv

Debitorkategori	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Obligasjon, Sparebanken Sør	Nok	1 000 000	1 018 100
Totalt		1 000 000	1 018 100



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Noter 2019

Note 9 - Fordringer på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	6 424 201	0
Sum fordringer	6 424 201	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	8 550 411
Sum gjeld	0	8 550 411
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser	0	0

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Salg av aksjer til nærstående kostpris kr 4 702 000, salgsgevinst kr 8 132 000 er oppført under finansinntekter.



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Resultatregnskap

	Note	jan-des 19	jan-des 18
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 462 041	5 316 078
Sum driftsinntekter		5 462 041	5 316 078
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	1 962 077	1 820 157
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 844	26 682
Annen driftskostnad	1	828 593	869 330
Sum driftskostnader		2 804 514	2 716 169
DRIFTSRESULTAT		2 657 527	2 599 909
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		94 334	0
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		36 576	68 584
Annen renteinntekt		107 680	145 877
Annen finansinntekt	9	7 857 622	195 802
Sum finansinntekter		8 096 211	410 262
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		0	72 801
Annen rentekostnad		257	0
Annen finanskostnad		304	23 598
Sum finanskostnader		561	96 398
NETTO FINANSPOSTER		8 095 650	313 864
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		10 753 177	2 913 773
Skattekostnad på ordinært resultat	3	609 454	614 208
ORDINÆRT RESULTAT		10 143 723	2 299 565
ÅRSRESULTAT		10 143 723	2 299 565
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		10 000 000	500 000
Overføringer annen egenkapital		143 723	194 068
Fremføring av udekket tap		0	1 605 497
SUM OVERF. OG DISP.		10 143 723	2 299 565



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 777	18 539
Sum immaterielle eiendeler		7 777	18 539
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	42 113	55 957
Sum varige driftsmidler		42 113	55 957
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern		0	4 604 000
Investeringer i tilknyttet selskap		0	98 000
Obligasjoner mv	8	1 000 000	3 010 000
Andre langsiktige fordringer		0	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	8 062 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 049 890	8 136 496
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		87 949	48 385
Fordringer på konsernselskap	9	6 424 201	0
Andre kortsiktige fordringer		42 162	7 163
Sum fordringer		6 554 311	55 548
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	399 100	826 075
Andre finansielle instrumenter		1 000	0
Sum investeringer		400 100	826 075
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 447 626	1 364 278
SUM OMLØPSMIDLER		10 402 037	2 245 900
SUM EIENDELER		11 451 927	10 382 396
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	35 000	35 000
Sum innskutt egenkapital		35 000	35 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		337 791	194 068
Sum opptjent egenkapital		337 791	194 068
SUM EGENKAPITAL		372 791	229 068
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		17 119	4 443
Betalbar skatt	3,4	598 692	634 937
Skyldig offentlige avgifter		291 732	316 819
Utbytte		10 000 000	500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	8 550 411
Annen kortsiktig gjeld		171 593	146 718
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 079 136	10 153 328
SUM GJELD		11 079 136	10 153 328



Regnskap & Bedriftsrådgivning AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 451 927	10 382 396

Melbu 15/4- 2020

Frank Hansen
Styrets Leder

Lindis Gratland
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Regnskap & Bedriftsrådgivning AS**

Organisasjonsnr. 920565395