



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: håvard berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 159 837	8 418 509
Sum inntekter		8 159 837	8 418 509
Kostnader			
Varekostnad			1 130
Lønnskostnad	1, 2, 10	3 801 139	3 715 383
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 873	15 665
Annen driftskostnad	11	2 276 183	2 207 716
Sum kostnader		6 088 195	5 939 894
Driftsresultat		2 071 642	2 478 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 751	2 889
Annen finansinntekt		750	610
Sum finansinntekter		18 501	3 499
Annen rentekostnad		3 248	3 030
Annen finanskostnad			984
Sum finanskostnader		3 248	4 014
Netto finans		15 253	-515
Ordinært resultat før skattekostnad		2 086 895	2 478 100
Skattekostnad på ordinært resultat	4	462 360	571 033
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 624 535	1 907 067
Årsresultat		1 624 535	1 907 067
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 200 000	1 300 000
Annen egenkapital		424 535	607 067
Sum overføringer og disponeringer		1 624 535	1 907 067



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		10 873
Sum varige driftsmidler			10 873
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 999	4 999
Andre fordringer		135 760	135 760
Sum finansielle anleggsmidler		140 759	140 759
Sum anleggsmidler		140 759	151 631
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		68 872	68 828
Sum fordringer		68 872	68 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	5 073 315	4 931 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 073 315	4 931 172
Sum omløpsmidler		5 142 186	5 000 000
SUM EIENDELER		5 282 945	5 151 631

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	1 750 147	1 325 612
Sum opptjent egenkapital		1 750 147	1 325 612
Sum egenkapital		2 278 197	1 853 662
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		90 000	90 000
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	90 000
Sum langsiktig gjeld		90 000	90 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		192 734	295 823
Betalbar skatt	4	462 360	571 033
Skyldige offentlige avgifter		613 700	614 397
Utbytte		1 200 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		445 954	426 717
Sum kortsiktig gjeld		2 914 748	3 207 969
Sum gjeld		3 004 748	3 297 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 282 945	5 151 631



Noter 2019 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 23% 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

	2019	2018
Lønn	2 961 085	2 816 877
Arbeidsgiveravgift	462 188	452 112
Pensjonskostnader	296 350	375 199
Andre relaterte ytelser	81 516	71 195
Sum	3 801 139	3 715 383

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	906 268	144 000
Pensjonsutgifter	45 313	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	115 247
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	115 247
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(104 375)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(115 247)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(10 872)
Økonomisk levetid	3 - 4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 086 895	2 478 100
+/- Permanente forskjeller	11 086	(1 991)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 655	6 643
Årets skattegrunnlag	2 101 636	2 482 753
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	462 360	571 033
Sum	462 360	571 033
Skattekostnad i resultatregnskapet	462 360	571 033
Betalbar skatt i skattekostnad	462 360	571 033
Betalbar skatt i balansen	462 360	571 033

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(25 215)	(28 870)	3 655
Netto forskjeller	(25 215)	(28 870)	3 655
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 215	28 870	(3 655)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 351

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	530 000	(1 950)	1 325 612	1 853 662
Årets resultat			1 624 535	1 624 535
Avsatt utbytte			(1 200 000)	(1 200 000)
Egenkapital 31.12.2019	530 000	(1 950)	1 750 147	2 278 197

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 11 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 200. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 236 584. Skyldig skattetrekk er kr 185 147.

Sum klientansvar er kr. 174.847. Innestående klientmidler er kr. 637 819. Det er en overdekning på kr.462 972.



Overdekningen består av periodiserte utbetalinger kr. 54.482, tilhørende byrå kr. 94.567 og debitor kr. 18.235. Resterende er reell overdekning på kr. 295.688.



Til generalforsamlingen i Totalinkasso AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Totalinkasso AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 624 535. 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksreaistrert

www.plus-revisjon.no



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.

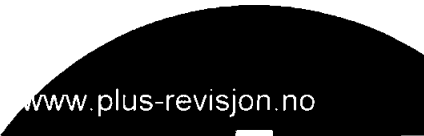
Oslo, 23.04.2020

Plus Revisjon AS

Kolbjørn Framhus
registrert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistrert



www.plus-revisjon.no