



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 374 969  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS  
Forretningsadresse: Theodor Hansens vei 17B  
1410 KOLBOTN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Erik Hokholt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 10.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		132 000	113 750
<b>Sum inntekter</b>		<b>132 000</b>	<b>113 750</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	619 143	578 204
Avskrivning	3	68 631	62 661
Annen driftskostnad	2	197 684	175 499
<b>Sum kostnader</b>		<b>885 458</b>	<b>816 364</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-753 458</b>	<b>-702 614</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		875 184	1 710 883
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 319 893	-12 880
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 195 077</b>	<b>1 698 003</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			607 145
Annen finanskostnad		708	550
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>708</b>	<b>607 695</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 194 369</b>	<b>1 090 308</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	8	<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	750 000	
Overføringer annen egenkapital	7	690 911	387 694
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 221 949	7 221 949
Driftsløsøre, kontormaskiner, el-bil	3	158 148	226 779
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 380 097</b>	<b>7 448 728</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	2	6 951 524	6 947 503
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 951 524</b>	<b>6 947 503</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 331 621</b>	<b>14 396 231</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		10 316 443	9 049 360
Markedsbaserte obligasjoner		1 411 807	1 396 975
<b>Sum investeringer</b>	5	<b>11 728 250</b>	<b>10 446 335</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>607 135</b>	<b>315 506</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 335 385</b>	<b>10 761 841</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 667 006</b>	<b>25 158 072</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	422 000	422 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overkurs	7	239 957	239 957
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>661 957</b>	<b>661 957</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	24 906 470	24 365 559
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 906 470</b>	<b>24 365 559</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>25 568 427</b>	<b>25 027 516</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			-39 446
Skyldige offentlige avgifter	4	227 254	62 308
Annen kortsiktig gjeld		871 325	107 694
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 098 579</b>	<b>130 556</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 098 579</b>	<b>130 556</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 667 006</b>	<b>25 158 072</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 775105

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 374 969  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS  
Forretningsadresse: Theodor Hansens vei 17B  
1410 KOLBOTN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Erik Hokholt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 950 374 969  
ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		132 000	113 750
<b>Sum inntekter</b>		<b>132 000</b>	<b>113 750</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	619 143	578 204
Avskrivning	3	68 631	62 661
Annen driftskostnad	2	197 684	175 499
<b>Sum kostnader</b>		<b>885 458</b>	<b>816 364</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-753 458</b>	<b>-702 614</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		875 184	1 710 883
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 319 893	-12 880
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 195 077</b>	<b>1 698 003</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			607 145
Annen finanskostnad		708	550
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>708</b>	<b>607 695</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 194 369</b>	<b>1 090 308</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	8	<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	750 000	
Overføringer annen egenkapital	7	690 911	387 694
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 440 911</b>	<b>387 694</b>



Organisasjonsnr: 950 374 969  
ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 221 949	7 221 949
Driftsløsøre, kontormaskiner, el-bil	3	158 148	226 779
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 380 097</b>	<b>7 448 728</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	2	6 951 524	6 947 503
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 951 524</b>	<b>6 947 503</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 331 621</b>	<b>14 396 231</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer		10 316 443	9 049 360
Markedsbaserte obligasjoner		1 411 807	1 396 975
<b>Sum investeringer</b>	5	<b>11 728 250</b>	<b>10 446 335</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	607 135	315 506
---	---	---------	---------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 335 385</b>	<b>10 761 841</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 667 006</b>	<b>25 158 072</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	422 000	422 000
Overkurs	7	239 957	239 957
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>661 957</b>	<b>661 957</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	24 906 470	24 365 559
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 906 470</b>	<b>24 365 559</b>



<b>Sum egenkapital</b>	7	25 568 427	25 027 516
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			-39 446
Skyldige offentlige avgifter	4	227 254	62 308
Annen kortsiktig gjeld		871 325	107 694
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 098 579</b>	<b>130 556</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 098 579</b>	<b>130 556</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 667 006</b>	<b>25 158 072</b>



Organisasjonsnr: 950 374 969  
ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS

## NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
6

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	422.00	1000.00	422000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Erik Høkholt	422.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	422.00	100.00%	

Note  
2

### Lønn og ytelser

Selskapet har én ansatt i året som også er aksjonær, og selskapet favnes derfor ikke av lovens krav om opprettelse av obligatorisk tjenstepensjonsordning. Det er ikke betalt styrehonorar ila året. Daglig leder har fått utbetalt kr. 440.000 i lønn ila året. Fordel fri bil er kr. 54.720. Honorar til revisor Godtgjørelse til revisor er i året bokført med kr. 51.438 inkl. MVA for revisjon. Lån til aksjonær Balanseposten andre langsiktige fordringer inkluderer lån til selskapets aksjonær som pr. 31.12. utgjør kr. 6.951.391. Lånet renteberegnes med den til enhver tid gjeldende normrente. Selskapet har fri egenkapital, og aksjonæren har stilt tilfredsstillende sikkerhet for lånet slik det kreves i aksjelovens § 8-7.

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Økonomi og Regnskapsbistand AS**

Org.nr: 950 374 969

---

## **Årsrapport for 2020**

### **Årsregnskap**

**- Resultatregnskap**

**- Balanse**

**- Noter**

### **Revisjonsberetning**



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		<u>132 000</u>	<u>113 750</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	619 143	578 204
Avskrivning	3	68 631	62 661
Annen driftskostnad	2	<u>197 684</u>	<u>175 499</u>
Sum driftskostnader		<u>885 458</u>	<u>816 364</u>
Driftsresultat		<u>-753 458</u>	<u>-702 614</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		875 184	1 710 883
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 319 893	-12 880
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	607 145
Annen finanskostnad		<u>708</u>	<u>550</u>
Netto finansposter		<u>2 194 369</u>	<u>1 090 308</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	8	<u>1 440 911</u>	<u>387 694</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>1 440 911</u>	<u>387 694</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	7	750 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	<u>690 911</u>	<u>387 694</u>
Sum disponert		<u>1 440 911</u>	<u>387 694</u>

Side 2



### Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 221 949	7 221 949
Driftsløsøre, kontormaskiner, el-bil	3	158 148	226 779
Sum varige driftsmidler		<u>7 380 097</u>	<u>7 448 728</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	2	6 951 524	6 947 503
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 951 524</u>	<u>6 947 503</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 331 621</u>	<u>14 396 231</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		10 316 443	9 049 360
Markedsbaserte obligasjoner		1 411 807	1 396 975
Sum investeringer	5	<u>11 728 250</u>	<u>10 446 335</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>607 135</u>	<u>315 506</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 335 385</u>	<u>10 761 841</u>
Sum eiendeler		<u>26 667 006</u>	<u>25 158 072</u>



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	422 000	422 000
Overkurs	7	239 957	239 957
Sum innskutt egenkapital		<u>661 957</u>	<u>661 957</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>24 906 470</u>	<u>24 365 559</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>24 906 470</u>	<u>24 365 559</u>
Sum egenkapital	7	<u>25 568 427</u>	<u>25 027 516</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	-39 446
Skyldige offentlige avgifter	4	227 254	62 308
Annen kortsiktig gjeld		<u>871 325</u>	<u>107 694</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 098 579</u>	<u>130 556</u>
Sum gjeld		<u>1 098 579</u>	<u>130 556</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>26 667 006</u>	<u>25 158 072</u>

Kolbotn, 18. august 2021

Erik Hokholt  
Styremedlem, daglig leder

Jan Erik Hokholt  
Styreleder

Jan Fredrik Hokholt  
styremedlem



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### *Driftsinntekter*

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

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 nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

#### *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.

#### *Anleggsaksjer / langsiktige investeringer*

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ansees å være av ikke forbigående art.

#### *Markedsbaserte aksjer (omløpsaksjer) / Obligasjoner*

Aksjer og andeler i aksjefond som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Porteføljeprinsippet benyttes.

#### *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.

#### *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.



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har én ansatt i året som også er aksjonær, og selskapet favnes derfor ikke av lovens krav om opprettelse av obligatorisk tjenstepensjonsordning. Det er ikke betalt styrehonorar ila året. Daglig leder har fått utbetalt kr. 440.000 i lønn ila året. Fordel fri bil er kr. 54.720.

Honorar til revisor

Godtgjørelse til revisor er i året bokført med kr. 51.438 inkl. MVA for revisjon.

Lån til aksjonær

Balansposten andre langsiktige fordringer inkluderer lån til selskapets aksjonær som pr. 31.12. utgjør kr. 6.951.391. Lånet renteberegnes med den til enhver tid gjeldende normrente. Selskapet har fri egenkapital, og aksjonæren har stilt tilfredsstillende sikkerhet for lånet slik det kreves i aksjelovens § 8-7.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomt	El-bil	Utleieleilighet	Inventar utleieleilighet	Driftsløsøre, kontormaskine r	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 177 447	313 305	4 044 502	40 000	17 910	7 593 164
Anskaffelseskost 31.12.	3 177 447	313 305	4 044 502	40 000	17 910	7 593 164
Akk.avskrivning 31.12.	0	-167 097	0	-40 000	-5 970	-213 067
Balansført pr. 31.12.	3 177 447	146 208	4 044 502	0	11 940	7 380 097
Årets avskrivninger	0	62 661	0	0	5 970	68 631
Økonomisk levetid	Avskrives ikke	5 år	Avskrives ikke	Ferdig avskrevet		
Avskrivningsplan		Lineær				

#### Note 4 - Bankinnskudd

	<b>2020</b>
Bundne skattetreksmidler utgjør	20 000

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 er kr. 180.000.

#### Note 5 - Markedsbaserte aksjer / obligasjoner (omløpsmidler)

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi ved årets slutt og består av:

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Aksjer, fond og obligasjoner	6 520 327	11 728 249	11 728 249

Side 6



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	422	1 000 kr	422 000

Selskapets aksjekapital er kr. 422.000 og består av 422 aksjer, hver pålydende kr. 1.000 og har én stemme på generalforsamlingen. Alle aksjer eies av Erik Hokholt, som også er styremedlem og daglig leder i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Erik Hokholt	422	100 %	100 %

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	422 000	239 957	24 365 559	25 027 516
Årsresultat	0	0	1 440 911	1 440 911
Ordinært utbytte	0	0	-750 000	-750 000
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-150 000	-150 000
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>422 000</b>	<b>239 957</b>	<b>24 906 470</b>	<b>25 568 427</b>



**Økonomi og Regnskapsbistand AS**

Org.nr: 950 374 969

**Noter til regnskapet for 2020**

**Note 8 - Skatt**

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 440 911	387 694
Permanente forskjeller	0	-82
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	3 888 029	3 900 909
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	607 145
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	9 911
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	741	2 964
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-24 700	-98 800
Verdipøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-5 207 922	-3 888 029
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-666 911	-950 306
Endring i midlertidige forskjeller	18 732	8 127
Årets skattegrunnlag	<u>-551 120</u>	<u>-20 467</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Driftsmidler inkl goodwill	39 836	58 568
Sum	<u>39 836</u>	<u>58 568</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 624 925</u>	<u>-1 073 805</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 585 089	-1 015 237
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 585 089</u>	<u>-1 015 237</u>
Sum	0	0



Til generalforsamlingen i Økonomi og Regnskapsbistand AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Økonomi og Regnskapsbistand AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1.440.911. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2020, 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 pr. 31. desember 2020, og av dets resultat 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 avgjøre 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

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS  
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO  
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO  
Organisasjonsnummer/revisornummer:  
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: [post@flattum.no](mailto:post@flattum.no)  
Web: [www.flattum.no](http://www.flattum.no)  
Telefon: +47 22 98 21 20  
Medlemskap: Den norske Revisorforening  
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





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>

#### **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, 18. august 2021  
**Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS**

  
Håkon Sundby  
Statsautorisert revisor