



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 301 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REGNSKAP & DATA AS
Forretningsadresse: Halfdan Wilhelmsens alle 44
3117 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Gjert E. Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 22.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 057 777	1 207 792
Sum inntekter		1 057 777	1 207 792
Kostnader			
Varekostnad		376 000	
Lønnskostnad	2	404 472	489 379
Annen driftskostnad	2	311 192	445 819
Sum kostnader		1 091 664	935 198
Driftsresultat		-33 887	272 594
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	
Sum finansinntekter		2	
Annen rentekostnad		1 103	1 747
Sum finanskostnader		1 103	1 747
Netto finans		-1 101	-1 747
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 988	270 848
Skattekostnad på ordinært resultat	4	13 258	66 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		-48 246	204 441
Årsresultat		-48 246	204 441
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-48 246	204 441
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			98 427
Overføringer annen egenkapital	1	-48 246	106 014
Sum overføringer og disponeringer		-48 246	204 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 065 394	796 149
Andre fordringer		3 296	133 174
Sum fordringer		1 068 691	929 324
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	86 963	58 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 963	58 866
Sum omløpsmidler		1 155 654	988 190
SUM EIENDELER		1 155 654	988 190
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	57 768	106 014
Sum opptjent egenkapital		57 768	106 014
Sum egenkapital		157 768	206 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	22 087	31 312
Sum avsetninger for forpliktelser		22 087	31 312
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		22 087	31 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	563 018	275 285
Betalbar skatt	4	14 569	35 178
Skyldig offentlige avgifter		23 904	28 477
Annen kortsiktig gjeld	7	374 308	411 924
Sum kortsiktig gjeld		975 799	750 864
Sum gjeld		997 886	782 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 155 654	988 190



**Årsoppgjør 2017
for
Regnskap & DATA AS**

990 301 298



REGNSKAP & DATA AS

Årsberetning 2017

Virksomhetens art

Selskapet selger hovedsakelig regnskapstjenester. Regnskap & DATA AS driver virksomhet i Tønsberg.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2017	2016
Salgsinntekt	1 057 777	1 207 792
Driftsresultat	-33 887	272 594
Årsresultat	-48 246	204 441
	31.12.2017	31.12.2016
Balansesum	1 155 654	988 190
Egenkapital	157 768	206 014
Egenkapitalprosent	14	21

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det fremlagte årsregnskapet.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt med et underskudd på kr 48.246,-. Utover offentlig gjeld, er gjelden i selskapet beskjedent. Selskapets eneaksjonær står tilbake for annen gjeld. Selskapets finansielle stilling kan ansees som tilfredsstillende.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det var 3 ansatte i selskapet ved årsskiftet.

Likestilling

Selskapets styre består av en mann. Styrets leder er mann, dennes varamedlem er kvinne. Selskapet har 3 ansatte, to kvinner og en mann. Selskapet følger likestillingslovens bestemmelser og tilstreber likestilling ved valg av tillitsvalgte samt nyansettelser i firmaet. Det er ikke iverksatt spesielle likestillingsfremmende tiltak i selskapet.

Miljørapport

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsunderskuddet på kr 48.246,-.

Avsatt utbytte	0	
Til udekket tap	0	
Til annen egenkapital		48 246
Totalt	48 246	

TØNSBERG den 29.juni 2018

Gjert Erik Henriksen
Styreleder



REGNSKAP & DATA AS

Årsberetning 2017



REGNSKAP & DATA AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 057 777	1 207 792
Sum driftsinntekter		1 057 777	1 207 792
Driftskostnader			
Varekostnad		376 000	0
Lønnskostnad	2	404 472	489 379
Annen driftskostnad	2	311 192	445 819
Sum driftskostnader		1 091 664	935 198
DRIFTSRESULTAT		(33 887)	272 594
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2	0
Sum finansinntekter		2	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 103	1 747
Sum finanskostnader		1 103	1 747
NETTO FINANSPOSTER		(1 101)	(1 747)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(34 988)	270 848
Skattekostnad på ordinært resultat	4	13 258	66 407
ORDINÆRT RESULTAT		(48 246)	204 441
ÅRSRESULTAT		(48 246)	204 441
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	1	(48 246)	106 014
Fremføring av udekket tap		0	98 427
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(48 246)	204 441



REGNSKAP & DATA AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 065 394	796 149
Andre fordringer		3 296	133 174
Sum fordringer		1 068 691	929 324
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	86 963	58 866
SUM OMLØPSMIDLER		1 155 654	988 190
SUM EIENDELER		1 155 654	988 190
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	57 768	106 014
Sum opptjent egenkapital		57 768	106 014
SUM EGENKAPITAL		157 768	206 014
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	22 087	31 312
Sum avsetning for forpliktelser		22 087	31 312
SUM LANGSIKTIG GJELD		22 087	31 312
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	563 018	275 285
Betalbar skatt	4	14 569	35 178
Skyldig offentlige avgifter		23 904	28 477
Annen kortsiktig gjeld	7	374 308	411 924
SUM KORTSIKTIG GJELD		975 799	750 864
SUM GJELD		997 886	782 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 155 654	988 190

Tønsberg, 29. juni 2018

Gjert Henriksen
Styreleder



REGNSKAP & DATA AS

Noter 2017

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.

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.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 (25%) 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.

Viktige forhold for å bedømme selskapets resultat og stilling

Det foreligger ingen vesentlige opplysninger i tillegg til de opplysninger som framgår av resultatregnskapet, balansen, noteopplysningene, som er nødvendig for å kunne bedømme selskapets resultat og stilling.



REGNSKAP & DATA AS

Noter 2017

Note 1 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Fond for vurderings- forskjeller	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	100 000	0	0	106 014
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			0	-48 246
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
=Pr 31.12.	100 000	0	0	57 768

Note 2 - Lønnskostnad

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 1. Selskapet plikter ikke å ha tjenestepensjonsordning.

	Lønn og andre godtgjørelser		
Daglig leder		42.304	
Revisjonshonorar	48 200		
		I år	I fjor
Lønn		345 395	412 848
Arbeidsgiveravgift		50 385	60 178
Andre lønnsrelaterte ytelser		8 692	16 353
Totalt		404 472	489 379

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 20.063,-.

Note 4 - Skatt og disponering

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-34 988
+ Permanente og andre forskjeller	553
+ Endring i midlertidige forskjeller	-229 693
= Inntekt	-264 128

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0

Noter for REGNSKAP & DATA AS

Organisasjonsnr. 990301298



REGNSKAP & DATA AS

Noter 2017

+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-9 225
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-9 225
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-34 988
Skattekostnad	13 258
Årets resultat	-48 246

Overføringer

Overført fra annen opptjent egenkapital	48 246
Til disposisjon	0

Note 5 - Gjeld

Av selskapets totale gjeld er kr 814.421,- gjeld til aksjonær som står tilbake for annen gjeld.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeier som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Funksjon
Gjert Erik Henriksen	100	Styreleder

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler: 100%

	Antall aksjer
Medlemmer av styret:	100

Note 7 - Fortsatt drift.

Noter for REGNSKAP & DATA AS

Organisasjonsnr. 990301298



REGNSKAP & DATA AS

Noter 2017

Selskapets ledelse er klar over egenkapitalsituasjonen. I den forbindelse har eneaksjonær stillet ansvarlig lån . Øvrige kreditorer blir løpende betjent. Styret mener derfor at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.



REVISJONSSKAPET
J. BRUSERUD & CO. AS

GODTJENESTER REVISJONSSKAP - REV. NR. 954382/2
Medlem av Den norske Revisorføring

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Regnskap og Data AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Regnskap og Data AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 48 246. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, og 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 2017, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 avviklet.

Revisors oppgave 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 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 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.

Hovedkontor :
Engbrets vei 3
0275 OSLO

Telefon : (+47) 90 12 62 10
Telefax : (+47) 23 13 10 90

www.bruserud.no
fornavn@bruserud.no

Avdelingskontor Tønsberg :
Sjøsentret Vallo
Postboks 149 Telefon : (+47) 33 41 45 33
3166 TØNVSROD Telefax : (+47) 33 32 90 33



REVISJONSSSELskapet
J. BRUSERUD & CO. AS
Godkjent Revisjonsselskap - REG. NR. 990301298
Medlem av Det norske Revisorforbund

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, den 29. juni 2018

Revisjonsselskapet

J. BRUSERUD & CO. AS

Jan Bruserud
Registrert revisor

Hovedkontor :
Engebrets vei 3
0275 OSLO

Telefon .: (+47) 90 12 62 10
Telefax .: (+47) 23 13 10 90

www.bruserud.no
formavn@bruserud.no

Avdelingskontor Tønsberg :

Sjosenteret Vallo
Postboks 149 Telefon .: (+47) 33 41 45 33
3166 TØNSBERG Telefax .: (+47) 33 32 90 33