



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 909 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE GOVERNANCE GROUP AS
Forretningsadresse: Grev Wedels plass 2
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Joachim Nahem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 041 109	3 146 598
Annen driftsinntekt		74 544	
Sum inntekter		11 115 653	3 146 598
Kostnader			
Varekostnad		1 152 015	1 379 026
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 908 569	1 075 602
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 874	
Annen driftskostnad		4 825 769	442 424
Sum kostnader		10 889 227	2 897 053
Driftsresultat		226 426	249 545
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 555	5 329
Annen finansinntekt		8 232	4 748
Sum finansinntekter		10 786	10 076
Annen rentekostnad		19 937	9 286
Annen finanskostnad		-7 220	10 790
Sum finanskostnader		12 716	20 076
Netto finans		-1 930	-10 000
Ordinært resultat før skattekostnad		224 497	239 545
Skattekostnad på ordinært resultat	5	53 911	60 121
Ordinært resultat etter skattekostnad		170 586	179 424
Årsresultat		170 586	179 424
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		708 725	
Annen egenkapital		-538 139	179 424
Sum overføringer og disponeringer		170 586	179 424



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	17 818	
Sum varige driftsmidler		17 818	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		51 667	
Sum finansielle anleggsmidler		51 667	
Sum anleggsmidler		69 485	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	790 703	252 799
Andre fordringer		119 935	28 831
Sum fordringer		910 639	281 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 815 199	1 209 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 815 199	1 209 105
Sum omløpsmidler		4 725 838	1 490 735
SUM EIENDELER		4 795 322	1 490 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	170 586	708 725
Sum opptjent egenkapital		170 586	708 725
Sum egenkapital	8	200 586	738 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	734	
Sum avsetninger for forpliktelser		734	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		734	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 302 183	381 663
Betalbar skatt	5	53 177	60 121
Skyldige offentlige avgifter		1 802 618	70 875
Annen kortsiktig gjeld		436 025	239 351
Sum kortsiktig gjeld		4 594 003	752 010
Sum gjeld		4 594 737	752 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 795 322	1 490 735



Noter 2018 THE GOVERNANCE GROUP AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg 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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 072 114	906 285
Arbeidsgiveravgift	536 969	134 856
Pensjonskostnader	92 204	29 396
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	207 282	5 065
Sum	4 908 569	1 075 602

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 394 303	420 479
Pensjonsutgifter	15 916	3 000
Annen godtgjørelse	4 758	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	20 692
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	20 692
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(2 874)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	17 818
Årets avskrivninger	(2 874)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	224 497	239 545
+/- Permanente forskjeller	10 042	10 958
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 334)	
Årets skattegrunnlag	231 205	250 503
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	53 177	60 121
Sum	53 177	60 121
+/- Endring i utsatt skatt	734	
Skattekostnad i resultatregnskapet	53 911	60 121
Betalbar skatt i skattekostnad	53 177	60 121
Betalbar skatt i balansen	53 177	60 121

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	3 334	(3 334)
Sum midlertidige forskjeller	0	3 334	(3 334)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	734	(734)

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 739 026. Skyldig skattetrekk er kr 746 746.

Differansen skyldes periodisering.



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	708 725	738 725
Tilleggsutbytte		(708 725)	(708 725)
Årets resultat		170 586	170 586
Egenkapital 31.12.2018	30 000	170 586	200 586

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NAHEM HOLDING AS	7 500	75,00%
Gjølberg, Maria	1 500	15,00%
Andersen, Kristian	1 000	10,00%
Sum	10 000	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Nahem Holding AS (Joachim Nahem)	7 500
Styrets leder	Kristian Rudstad Andersen	1 000

Note 11 - 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	790 703	252 799
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	790 703	252 799