



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 946 519  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DITT EKSTRALAGER FASILITATOR AS  
Forretningsadresse: Furuvegen 38  
2070 RÅHOLT

### 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: Jo-atle Kopperud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2020

### 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, 10.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 136 643	4 530 781
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 136 643</b>	<b>4 530 781</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	901 087	
Annen driftskostnad	4	2 860 428	2 077 079
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 761 515</b>	<b>2 077 079</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>375 128</b>	<b>2 453 701</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 888	2 043
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 888</b>	<b>2 043</b>
Annen rentekostnad		2 421	313
Annen finanskostnad		3 474	-72
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 895</b>	<b>241</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 993</b>	<b>1 802</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>378 121</b>	<b>2 455 503</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		197 476	561 708
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>180 645</b>	<b>1 893 795</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>180 645</b>	<b>1 893 795</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		2 000 000	
Udekket tap			13 294
Annen egenkapital		-1 819 355	1 880 501
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>180 645</b>	<b>1 893 795</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	356 410	884 909
Andre fordringer		29 431	107 638
Konsernfordringer		4 868	2 686
<b>Sum fordringer</b>		<b>390 709</b>	<b>995 233</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 413 581	1 722 504
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 413 581</b>	<b>1 722 504</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 804 290</b>	<b>2 717 738</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 804 290</b>	<b>2 717 738</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12, 13	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		61 146	1 880 501
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>61 146</b>	<b>1 880 501</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>91 146</b>	<b>1 910 501</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		201 305	154 106
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>201 305</b>	<b>154 106</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>201 305</b>	<b>154 106</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		88 701	36 676
Betalbar skatt		197 476	561 708
Skyldige offentlige avgifter		183 245	54 747
Utbytte		800 000	
Annen kortsiktig gjeld		242 416	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 511 838</b>	<b>653 131</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 713 143</b>	<b>807 237</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 804 290</b>	<b>2 717 738</b>



## Noter 2019

### DITT EKSTRALAGER FASILITATOR AS

#### Regnskapsprinsipper

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

##### 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. v 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 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 2018 til 2019.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	787 416	
Arbeidsgiveravgift	111 026	
Andre relaterte ytelser	2 645	
<b>Sum</b>	<b>901 087</b>	

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

#### Note 3 - Ytelse til ledende personer

##### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	605000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

#### Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 12 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	686 502	884 909
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(330 092)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>356 410</b>	<b>884 909</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 74 712. Skyldig skattetrekk er kr 73 000.

## Note 7 - 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
Omløpsmidler	0	(330 092)	330 092
Netto forskjeller	0	(330 092)	330 092
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	330 092	(330 092)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 72 620

## Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	378 121	2 455 503
+/- Permanente forskjeller	189 406	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	330 092	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(13 294)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>897 619</b>	<b>2 442 209</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	197 476	561 708
Sum	197 476	561 708
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>197 476</b>	<b>561 708</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	197 476	561 708
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>197 476</b>	<b>561 708</b>

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	1 880 501	1 910 501
Tilleggsutbytte		(1 200 000)	(1 200 000)
Årets resultat		180 645	180 645
Avsatt utbytte		(800 000)	(800 000)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>61 146</b>	<b>91 146</b>



## Note 10 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kopperuds AS	18	70%
Mona Ørstenvik	9	30 %
	<b>30</b>	<b>100 %</b>

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

### Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	30	30 000
	<b>30</b>	<b>30 000</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/daglig leder	Kopperuds/Jo-Atle Kopperuds	21
Styremedlem	Mona Ørstenvik	9

## Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KOPPERUDS AS	21	70,00%
ØRSTENVIK MONA	9	30,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>



Forberg-Sletten Revisjon AS  
Hellastubben 6  
2013 Skjetten

Telefon +47 96 62 78 62  
Mail oyvind@fsrevisjon.no  
Foretaksnr. 915 366 066 MVA

Til generalforsamlingen i Ditt Ekstralager Fasilitator AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ditt Ekstralager Fasilitator AS som viser et overskudd på kr 180 645. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 avviklet.



Revisjonsberetning 2019  
Ditt Ekstralager Fasilitator AS

## 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.

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 bokføringskikk i Norge.

Skjetten, 31.08.2020

Øyvind Forberg-Sletten  
Statsautorisert revisor