



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 923 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTLEIEMEGLER 2 AS
Forretningsadresse: Ringsevja 2
3830 ULEFOSS

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: NOBA CONSULTING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		475 961	372 893
Annen driftsinntekt		140	301 440
Sum inntekter		476 101	674 333
Kostnader			
Varekostnad		450	1 226
Lønnskostnad	1	591 237	365 220
Annen driftskostnad	1	315 922	268 678
Sum kostnader		907 609	635 124
Driftsresultat		-431 508	39 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		376	208
Sum finansinntekter		376	208
Annen rentekostnad			2 245
Sum finanskostnader			2 245
Netto finans		376	-2 036
Ordinært resultat før skattekostnad		-431 132	37 173
Skattekostnad på ordinært resultat	2	154 980	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-586 112	37 173
Årsresultat	6	-586 112	37 173
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-586 112	37 173
Totalresultat		-586 112	37 173
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-586 112	37 173
Sum overføringer og disponeringer		-586 112	37 173



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	-163 350	
Sum immaterielle eiendeler		-163 350	
Sum anleggsmidler		-163 350	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	115 721	364 996
Konsernfordringer		36 392	
Sum fordringer		152 113	364 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	35 941	80 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 941	80 008
Sum omløpsmidler		188 054	445 003
SUM EIENDELER		24 704	445 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 700	100 700
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		28 022	
Sum innskutt egenkapital		128 722	100 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		629 963	43 851
Sum opptjent egenkapital		-629 963	-43 851
Sum egenkapital	6	-501 241	56 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 778	13 258
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		61 442	28 253
Kortsiktig konserngjeld		303 051	
Annen kortsiktig gjeld		68 674	346 643
Sum kortsiktig gjeld		525 945	388 154
Sum gjeld		525 945	388 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 704	445 003



Årsregnskap 2018
Utleiemegler 2 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 923 693



RESULTATREGNSKAP

UTLEIEMEGLER 2 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		475 961	372 893
Annen driftsinntekt		140	301 440
Sum driftsinntekter		476 101	674 333
Varekostnad		450	1 226
Lønnskostnad	1	591 237	365 220
Annen driftskostnad	1	315 922	268 678
Sum driftskostnader		907 609	635 124
Driftsresultat		-431 508	39 210
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		376	208
Annen rentekostnad		0	2 245
Resultat av finansposter		376	-2 036
Ordinært resultat før skattekostnad		-431 132	37 173
Skattekostnad på ordinært resultat	2	154 980	0
Ordinært resultat		-586 112	37 173
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-586 112	37 173
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		586 112	-37 173
Sum overføringer		-586 112	37 173



BALANSE

UTLEIEMEGLER 2 AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	-163 350	0
Sum immaterielle eiendeler		-163 350	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		-163 350	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	115 721	364 996
Konsernfordringer		36 392	0
Sum fordringer		152 113	364 996
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	35 941	80 008
Sum omløpsmidler		188 054	445 003
Sum eiendeler		24 704	445 003



BALANSE

UTLEIEMEGLER 2 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 700	100 700
Annen innskutt egenkapital		28 022	0
Sum innskutt egenkapital		128 722	100 700
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-629 963	-43 851
Sum opptjent egenkapital		-629 963	-43 851
Sum egenkapital	6	-501 241	56 849
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		92 778	13 258
Skyldig offentlige avgifter		61 442	28 253
Konserngjeld		303 051	0
Annen kortsiktig gjeld		68 674	346 643
Sum kortsiktig gjeld		525 945	388 154
Sum gjeld		525 945	388 154
Sum egenkapital og gjeld		24 704	445 003

Ulefoss
Styret i Utleiemegler 2 AS

Ola Vea Gustavsen
styreleder

Andreas Wie Ludvigsen
styremedlem

Lene Tofsland
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	526 555	328 994
Arbeidsgiveravgift	56 593	34 873
Pensjonskostnader	7 341	0
Andre ytelser	748	1 352
Sum	591 237	365 220

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	373 876	0
Pensjonskostnader	7 341	0
Annen godtgjørelse	748	0
Sum	381 965	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 23 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	154 980	0
Skattekostnad ordinært resultat	154 980	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-431 132	37 173
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	4 160
Mottatt konsernbidrag	36 392	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-41 333
Skattepliktig inntekt	-394 740	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-8 370	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	8 370	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-668 061	-273 321	394 740
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	136 661	136 661
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-668 061	-136 661	531 401
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-146 973	-31 432	115 542

Note 3 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	364 996	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	364 996	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 25 723.

Klientmidler er innestående med 236 458 kroner
Klientansvaret er 236 321 kroner

Selskapet starter i Juni 2019 å utbetale alle kunder midler til at selskapet kun opptrer som formidler og ikke som klientmidelhaver.



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I UTLEIEMEGLER 2 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 650	38,00	100 700
Sum	2 650		100 700

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Um2 Holding AS	2 650	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	2 650	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 700	0	0	0	100 700
Endringer ført mot EK				-43 851	-43 851
Pr 01.01.2018	100 700	0	0	-43 851	56 849
Årets resultat				-586 112	-586 112
Pr 31.12.2018	100 700	0	0	-629 963	-529 263

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -586 112 etter skatt, mot kr. 37 173 i 2017.

Soliditeten og likviditeten berges av innlånte penger fra eiere.

Styret vil omorganisere organisasjonen for å optimalisere driften. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i Utleiemegler 2 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Utleiemegler 2 AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 586.112. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Styret 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 avvirket.

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.

Tønsberg, 30. juni 2019

ABC Revisjon AS

Trond Lillebakk
Registrert revisor