



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 611 362  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VISIO FINANS & REGNSKAP AS  
Forretningsadresse: Olinehagen 10  
4306 SANDNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Roald Mobekk  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 02.05.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		116 600	
<b>Sum inntekter</b>		<b>116 600</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	18 366	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	36 670	
Annen driftskostnad	3	62 092	
<b>Sum kostnader</b>		<b>117 128</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-528</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>5</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-523</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 287	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 810</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 810</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 810</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 810</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-6 810	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	10	<b>-6 810</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 6	116 600	
<b>Sum fordringer</b>		<b>116 600</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1, 8	6 460	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 460</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>123 060</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>123 060</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	32 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		6 810	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 810</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>25 190</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		13 481	
Betalbar skatt	4	6 287	
Annen kortsiktig gjeld		78 102	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>97 870</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>97 870</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>123 060</b>	<b>0</b>



Bergen 12.11.17

Årsberetning 2016 for Visio Finans og Regnskap AS

**1. Virksomhetens art og lokalisering**

Levering av regnskapstjenester og finansrådgivning.

**2. Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og selskapets stilling**

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Virksomheten ble startet i midten av 2016. Salg og markedsføringen av selskapet ble straks iverksatt og det ble raskt opprettet kontakt med flere selskaper som ønsket å ta i bruk Visio Finans og Regnskap AS's tjenester.

Virksomheten har uansett hatt en utfordrende høst og vinter da daglig leder og medeier av personlige årsaker ønsket å trekke seg fra daglig leder vervet samt også tre ut av eierforhold. Styret satte umiddelbart i gang med en ansettelse prosess med å få tak i ny autorisert daglig leder. Å få ansatt en autorisert regnskapsfører som samtidig er bosatt i Bergen viste seg å være utfordrende. Ny Regnskapsmedarbeider ble gitt tilbud i Desember med planlagt oppstart i januar 2017. Daglig leder fortsatte å stå i sin stilling inntil videre ut i 2017.

Styret mener det gir et godt grunnlag for inngang til året 2017.

**3. Fortsatt drift**

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har i oppstartfasen utført tjenester for både eiendomsselskap med tilhørende underselskaper samt driftsselskap(er). Dette har gitt grunnlag for en rask oppstart av selskapets tjenester. Oppdragene for selskapene ble videreført til 2017.

Styret vil jobbe aktivt videre ut i 2017 for å ansette en ny autorisert regnskapsfører.

**4. Forslag til anvendelse av overskudd**

Styret foreslår følgende anvendelse av årsunderskuddet kr 6 810.-

Overført til udekket tap: kr 6 810.-

**5. Arbeidsmiljø**

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016


**6. Likestilling**

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategori ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

**7. Ytre miljø**

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

Bergen 12.11.2017

  
Roald Mobekk (Styreleder)

Bergen 12.11.2017

  
Kurt Karlsen (Styre rep)



## RESULTATREGNSKAP

### VISIO FINANS & REGNSKAP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016
Annen driftsinntekt		116 600
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>116 600</b>
Lønnskostnad	2, 3	18 366
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	36 670
Annen driftskostnad	3	62 092
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>117 128</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-528</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
Annen renteinntekt		5
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>5</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-523
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 287
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-6 810</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 810</b>
<b>OVERFØRINGER</b>		
Overført til udekket tap		6 810
<b>Sum overføringer</b>	<b>10</b>	<b>-6 810</b>



## BALANSE

### VISIO FINANS & REGNSKAP AS

EIENDELER	Note	2016
<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>FORDRINGER</b>		
Kundefordringer	1, 6	116 600
<b>Sum fordringer</b>		<b>116 600</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 8	6 460
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>123 060</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>123 060</b>



**BALANSE**

**VISIO FINANS & REGNSKAP AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		
Aksjekapital	9	32 000
Sum innskutt egenkapital		<b>32 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		
Udekket tap		-6 810
Sum opptjent egenkapital		<b>-6 810</b>
Sum egenkapital	10	<b>25 190</b>
<b>GJELD</b>		
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Leverandørgjeld		13 481
Betalbar skatt	4	6 287
Annen kortsiktig gjeld		78 102
Sum kortsiktig gjeld		<b>97 870</b>
Sum gjeld		<b>97 870</b>
Sum egenkapital og gjeld		<b>125 060</b>

Bergen, 10.11.2017  
Styret i Visio Finans & Regnskap AS

  
Roald Mobekk  
styreleder

  
Kurt Karlsen  
styremedlem



*Noter 2016*  
**Visio Finans og Regnskap AS**

**Note 1: 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 24 % 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 balanseposter**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt 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 2: Lønnskostnader**

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2016
Lønninger	17 572
Arbeidsgiveravgift	0
Pensjonskostnader	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	794
<b>Sum</b>	<b>18 366</b>

Antall årsverk sysselsatt i selskapet 0

Det er avsatt kr 17.572,- i påløpte lønnskostnader.



*Noter 2016*  
**Visio Finans og Regnskap AS**

**Note 3: Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styre og revisor**

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Styret har ikke avtale om lønn eller annen godtgjørelse etter fratreden fra sin stilling.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 1.500.

**Note 4: Skattekostnad**

Årets skattekostnad består av:	2016
Betalbar skatt	6 287
For mye / for lite avsatt tidligere år	0
Endring utsatt skatt	0
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>6 287</b>

Utsatt skarrefordel balanseføres ikke.

**Note 5 : Anleggsmidler**

Type anleggsmiddel	Driftsløse, inventar, verktøy mv	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	0	0
Tilgang i året	36 670	36 670
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>36 670</b>	<b>36 670</b>
Akkumulert nedskrivning 31.12	0	0
Akkumulert avskrivning 31.12	-36 670	-36 670
<b>Balanseført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets avskrivning	36 670	36 670
Årets nedskrivning	0	0



## Noter 2016 Visio Finans og Regnskap AS

### Note 6: Fordringer og gjeld, pantstillelser ( garantier )

	2016
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	0

### Note 7: Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående personer / selskaper

Selskapet har ikke stillet garantier eller ytet lån til nærstående parter

### Note 8: Bundne midler

	2016
Bundne skattetrekksmidler:	0

### Note 9: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Visio Finans og Regnskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	320 000	0,10	32 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonærer (verv)	Antall	Pålydende	Balansført	Eierandel
II Invest AS ( styrets leder / daglig leder )	211 200	0,10	21 120	66,00 %
Dios 1 AS	68 000	0,10	6 800	21,25 %
Proten AS	40 800	0,10	4 080	12,75 %
<b>Sum</b>	<b>320 000</b>		<b>32 000</b>	<b>100,00 %</b>

### Note 10: Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01	0	0	0	0
Stiftelse	32 000	0	0	32 000
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-6 810	-6 810
<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>32 000</b>	<b>0</b>	<b>-6 810</b>	<b>25 190</b>



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Visio Finans & Regnskap AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Visio Finans & Regnskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 810. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

#### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (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 årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

*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.

*Andre forhold*

Vi påtok oss oppdraget som selskapets revisor den 30. oktober 2017 og har derfor ikke avlagt noen revisjonsberetning pr. 30. juni 2017 som er lovens siste frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Stavanger, 16. november 2017

**Revisjon Vest AS**

Tor-Ove Grøtteland  
Statsautorisert revisor