



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 281 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS
Forretningsadresse: Verfts-gata 14
7800 NAMSOS

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: Stein Kolaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 887 326	1 754 662
Sum inntekter		1 887 326	1 754 662
Kostnader			
Varekostnad		21 322	12 378
Lønnskostnad	2, 9	1 477 095	1 350 124
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	14 009	9 021
Annen driftskostnad	2, 3	336 853	344 869
Sum kostnader		1 849 279	1 716 392
Driftsresultat		38 047	38 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		766	714
Sum finansinntekter		766	714
Annen rentekostnad		7 519	42
Sum finanskostnader		7 519	42
Netto finans		-6 753	672
Ordinært resultat før skattekostnad		31 294	38 943
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 078	9 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 216	29 016
Årsresultat		23 216	29 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		23 216	29 016
Totalresultat		23 216	29 016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		23 216	29 016
Sum overføringer og disponeringer		23 216	29 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	460	4 320
Sum immaterielle eiendeler		460	4 320
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		77 001	24 000
Sum varige driftsmidler	5	77 001	24 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	26 500	26 500
Sum finansielle anleggsmidler		26 500	26 500
Sum anleggsmidler		103 961	54 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	144 813	86 993
Andre fordringer		110 729	84 454
Sum fordringer		255 542	171 447
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	862 118	757 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		862 118	757 549
Sum omløpsmidler		1 117 660	928 996
SUM EIENDELER		1 221 621	983 816

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		496 273	473 057
Sum opptjent egenkapital		496 273	473 057
Sum egenkapital		596 273	573 057
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 854	27 083
Betalbar skatt	6	4 218	8 997
Skyldige offentlige avgifter		183 976	221 767
Annen kortsiktig gjeld		266 301	152 912
Sum kortsiktig gjeld		625 349	410 759
Sum gjeld		625 349	410 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 221 621	983 816



Årsregnskap

2017

**REGNSKAPSHUSET
Stein Kolaas AS**

956 281 326



Resultatregnskap

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 887 326	1 754 662
Sum driftsinntekter		<u>1 887 326</u>	<u>1 754 662</u>
Varekostnad		21 322	12 378
Lønnskostnad	2, 9	1 477 095	1 350 124
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	14 009	9 021
Annen driftskostnad	2, 3	336 853	344 869
Sum driftskostnader		<u>1 849 279</u>	<u>1 716 392</u>
Driftsresultat		<u>38 047</u>	<u>38 271</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		766	714
Annen rentekostnad		7 519	42
Resultat av finansposter		-6 753	672
Ordinært resultat før skattekostnad		31 294	38 943
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 078	9 927
Ordinært resultat		<u>23 216</u>	<u>29 016</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd		<u>23 216</u>	<u>29 016</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		23 216	29 016
Sum overføringer		<u>23 216</u>	<u>29 016</u>



Balanse

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	460	4 320
Sum immaterielle eiendeler		<u>460</u>	<u>4 320</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		77 001	24 000
Sum varige driftsmidler	5	<u>77 001</u>	<u>24 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	26 500	26 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>26 500</u>	<u>26 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>103 961</u>	<u>54 820</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	144 813	86 993
Andre kortsiktige fordringer		110 729	84 454
Sum fordringer		<u>255 542</u>	<u>171 447</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>862 118</u>	<u>757 549</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 117 660</u>	<u>928 996</u>
Sum eiendeler		<u>1 221 621</u>	<u>983 816</u>



Balanse

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 50 a 2 000	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		496 273	473 057
Sum opptjent egenkapital		<u>496 273</u>	<u>473 057</u>
Sum egenkapital		<u>596 273</u>	<u>573 057</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 854	27 083
Betalbar skatt	6	4 218	8 997
Skattetrekk og andre trekk		183 976	221 767
Annen kortsiktig gjeld		266 301	152 912
Sum kortsiktig gjeld		<u>625 349</u>	<u>410 759</u>
Sum gjeld		<u>625 349</u>	<u>410 759</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 221 621</u>	<u>983 816</u>

Namsos, 31.01.2018
Styret i REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Stein Kolaas
Styrets leder - Daglig leder



Noter

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Selskapet har ikke foretatt noen prinsippendringer som har innvirkning på bokført resultat.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 278 229	1 171 835
Folketrygdavgift	69 630	63 866
Sosiale kostnader	129 237	114 423
Sum	1 477 095	1 350 124

Utførte årsverk: 2 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	Bedrifts- forsamling
Lønn	910 595	0	0
Pensjonsutgifter	0	0	0
Annen godtgjørelse	6 161	0	0
Sum	916 756	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for år 2017 utgjør kr 15 385, av dette gjelder kr 1 740 bistand.



Noter

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Note 3 - Vurdering av kundefordringer

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vurdert til pålydende	146 813	88 993
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	-2 000	-2 000
Bokført verdi pr 31.12.	144 813	86 993

Bokførte tap på fordringer framkommer slik:

Konstaterte tap på fordringer	0	18 386
Endring delkrederavsetning pr 31.12.	0	0
Inngått tidligere avskrevne fordringer	0	-18 345
Tap på fordringer	0	41

Note 4 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:

Stein Kolaas	daglig leder og styreformann	26 aksjer
Sigrid Følstad		24 aksjer

Note 5 - Anleggsmidler

	<u>Materielle Eiendeler</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 1.1.	58 777	58 777
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	67 010	67 010
- Avgang anleggsmidler	0	0
- Samlede av- og nedskrivn. pr. 31.12.	48 786	48 786
= Bokført verdi 31.12.	77 001	77 001
Årets ordinære av- og nedskrivninger	14 009	14 009
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 6 - Skattenote

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 218	8 997
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	3 860	930
Skattekostnad ordinært resultat	8 078	9 927
REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS		Side 6



Noter

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Betalbar skatt i årets skattekostnad:

Ordinært resultat før skatt	31 294	38 943
Permanente forskjeller	2 280	42
Endring i midlertidige forskjeller	-16 002	-2 999
Skattepliktig inntekt	17 573	35 986

Betalbar skatt på årets ordinære resultat	4 218	8 997
---	-------	-------

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

	2016	2017	Endring
Varige driftsmidler	-11 000	5 001	-16 002
Utestående fordringer	-2 000	-2 000	0
Andre forskjeller	-5 000	-5 000	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-18 000	-1 999	-16 002
Utsatt skatt (24 - 23%)	-4 320	-460	3 860

Note 7 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel i %	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
REGNSKAPSHUSET	25,00	26.500,00	26.500,00
Trine Mørk AS			

Note 8 – Bundne midler

I posten bankinnskudd og kontanter inngår bundne bankinnskudd med kr 104 175,-.



Noter

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Note 9 – Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet fyller ikke vilkårene for obligatorisk tjenstepensjon til sine ansatte, men har allikevel valgt å gå inn i ordningen med virkning fra 1. juni 2006.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Regnskapshuset Stein Kolaas AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Regnskapshuset Stein Kolaas AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 23 216,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 informasjon i 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.

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.

Medlem av UHY International, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Namdal AS
Sverres gate 23
Postboks 407
N-7801 Namdals

Tlf.: +47 74 27 40 66
Fax: +47 74 27 40 09

E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank 6671.07.03711

www.rg.no

Godkjent
revisjonsselskap



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 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

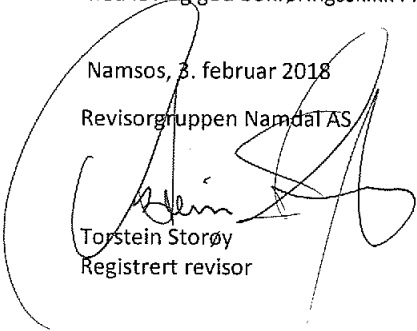
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Namsos, 3. februar 2018

Revisorgruppen Namdal AS


Torstein Storøy
Registrert revisor