



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 606 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CELVICA CONSULTING AS
Forretningsadresse: Tryms vei 15
3128 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 08.03.2019 - 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: Jan Frydenlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2020

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, 05.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 053 898	
Sum inntekter		2 053 898	
Kostnader			
Varekostnad		321 840	
Lønnskostnad	1, 2, 3	705 527	
Annen driftskostnad	4	192 744	
Sum kostnader		1 220 112	
Driftsresultat		833 786	
Annen rentekostnad		54	
Sum finanskostnader		54	
Netto finans		-54	
Ordinært resultat før skattekostnad		833 732	0
Skattekostnad på ordinært resultat	9	185 065	
Ordinært resultat etter skattekostnad		648 667	0
Årsresultat	10	648 667	0
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	10	150 000	
Annen egenkapital	10	498 667	
Sum overføringer og disponeringer		648 667	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	242 480	
Sum finansielle anleggsmidler		242 480	
Sum anleggsmidler		242 480	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	210 669	
Sum fordringer		210 669	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 050 927	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 050 927	
Sum omløpsmidler		1 261 596	0
SUM EIENDELER		1 504 076	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	498 667	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		498 667	
Sum egenkapital	10	528 667	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	927	
Sum avsetninger for forpliktelser		927	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		927	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 285	
Betalbar skatt	9	184 138	
Skyldige offentlige avgifter		244 221	
Utbytte	10	150 000	
Annen kortsiktig gjeld		387 838	
Sum kortsiktig gjeld		974 481	
Sum gjeld		975 408	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 504 076	0



Noter 2019

CELVICA CONSULTING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av 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
Lønn	615 978
Arbeidsgiveravgift	88 973
Andre relaterte ytelser	577
Sum	705 527

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	458 480	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	7 806	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Value Retail Holding AS	Færder	25%	942 915	-7 085
Value Retail Consulting AS	Færder	16,6%	99 649	69 649

Investeringen er bokført til kostpris i regnskapet. Value Retail Holding AS eier 50,2% i Value Retail Consulting AS slik at Value Retail Consulting AS også er et tilknyttet selskap.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019
Kundefordringer til pålydende	210 669
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	210 669

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 93 670. Skyldig skattetrekk er kr 99 670.

Note 8 - 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:	08.03.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	0	4 213	(4 213)
Sum midlertidige forskjeller	0	4 213	(4 213)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	927	(927)



Note 9 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	833 732
+/- Permanente forskjeller	7 472
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 213)
Årets skattegrunnlag	836 991
<hr/>	
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	184 138
Sum	184 138
<hr/>	
+/- Endring i utsatt skatt	927
Skattekostnad i resultatregnskapet	185 065
<hr/>	
Betalbar skatt i skattekostnad	184 138
<hr/>	
Betalbar skatt i balansen	184 138

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		648 667	648 667
Avsatt utbytte		(150 000)	(150 000)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	498 667	528 667

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Frydenlund, Camilla	15	50,00%
Frydenlund, Jan	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/ daglig leder	Jan Frydenlund	15
Styremedlem	Camilla Frydenlund	15