



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 156 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONTO AS
Forretningsadresse: Ranheimsvegen 9
7044 TRONDHEIM

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: Jan-Christian Saksvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 445 835	7 834 445
Sum inntekter		8 445 835	7 834 445
Kostnader			
Varekostnad		5 370	
Lønnskostnad	1	5 998 074	5 251 834
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	61 899	59 073
Annen driftskostnad	1	1 427 131	1 406 270
Sum kostnader		7 492 474	6 717 177
Driftsresultat		953 360	1 117 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 222	58 080
Annen finansinntekt		8 082	6 671
Sum finansinntekter		67 303	64 751
Netto finans		67 303	64 751
Ordinært resultat før skattekostnad		1 020 663	1 182 019
Skattekostnad på ordinært resultat	5	239 076	288 741
Ordinært resultat etter skattekostnad		781 587	893 278
Årsresultat		781 587	893 278
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		713 654	788 198
Annen egenkapital		67 933	105 080
Sum overføringer og disponeringer		781 587	893 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	92 161	118 067
Sum immaterielle eiendeler		92 161	118 067
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	71 391	89 280
Sum varige driftsmidler		71 391	89 280
Sum anleggsmidler		163 552	207 347
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	1 085 185	1 309 563
Andre fordringer		107 484	103 176
Konsernfordringer	9	4 136 768	3 556 992
Sum fordringer		5 329 436	4 969 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4, 10	244 187	268 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		244 187	268 971
Sum omløpsmidler		5 573 623	5 238 701
SUM EIENDELER		5 737 176	5 446 048
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 50.000)	3, 8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 373 044	2 373 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		2 873 044	2 873 044
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	174 206	106 273
Sum opptjent egenkapital		174 206	106 273
Sum egenkapital	8	3 047 250	2 979 316
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	163 520	157 908
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter	4	607 519	664 521
Kortsiktig konserngjeld	9	1 199 007	1 037 103
Annen kortsiktig gjeld		719 880	607 199
Sum kortsiktig gjeld		2 689 926	2 466 731
Sum gjeld		2 689 926	2 466 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 737 176	5 446 048



Noter 2018

Conto AS

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Hovedregelen er at eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler og at andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig fra og med anskaffelsestidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

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. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Skatteeffekten bokføres som en del av årets skattekostnad. Netto utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, oppføres denne som et anleggsmiddel i balansen iht god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

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

Det er i regnskapsåret ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipper.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 215 658	4 601 305
Arbeidsgiveravgift	744 943	665 819
Pensjonskostnader	289 670	250 735
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-252 197	-266 025
Sum	5 998 074	5 251 834

Antall ansatte	8	7
-----------------------	----------	----------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	893 550	0
Annen godtgjørelse	12 497	0

Daglig leder omfattes av de samme generelle pensjons- og bonusreglene som øvrige ansatte.

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 38 200 (2016: 40 150). Honorar for annen bistand utgjør kr. 0.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Dataustyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2018	881 448	11 920	893 368
Tilgang i året	44 010	0	44 010
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	925 458	11 920	937 378
Akk avskrivninger pr. 31.12.2018	865 987	0	865 987
Bokført verdi 31.12.18	59 471	11 920	71 391

Årets avskrivning	61 898	0	61 898
Årets avskrivning i %	10-33%	0	

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	antall aksjer	Pålydende	Eierandel
Auticon Holding AS	10	50 000	100,00%
Sum	10	50 000	100,00%

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 50 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000. Foretaket har én aksjeklasse.

Auticon Holding AS eier 100% av Conto AS. Konsernregnskap er utarbeidet og kan fås utlevert ved forretningskontoret i Trondheim.



Note 4 - Budne midler

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr. 244.187. Skyldig skattetrekk på konto 2600 er på 240.987. Skyldig skattetrekk for 6 termin er kjørt på forfall 15.01.19.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 020 663	1 182 019
+/- Permanente forskjeller	581	(318)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(94 420)	(144 599)
Årets skattegrunnlag	926 824	1 037 102
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	213 170	248 904
Sum	213 170	248 904
+/- Endring i utsatt skatt	25 906	39 837
Skattekostnad i resultatregnskapet	239 076	288 741
Betalbar skatt i skattekostnad	213 170	248 904
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(213 170)	(248 905)
Betalbar skatt i balansen	0	(1)

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(453 823)	(387 930)	(65 893)
Omløpsmidler	(59 508)	(30 981)	(28 527)
Sum midlertidige forskjeller	(513 331)	(418 911)	(94 420)
Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%	(118 066)	(92 160)	(25 906)

Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 170 018	1 360 202
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(40 000)	(50 639)
Netto oppførte kundefordringer	1 131 018	1 309 563

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	2 373 044	106 273	2 979 316
Årets resultat			781 587	781 587
Konsernbidrag			(713 654)	(713 654)
Egenkapital 31.12.2018	500 000	2 373 044	174 206	3 047 250



Note 9 - Mellomværende med morselskap

Oversikt over mellomværende med andre selskaper i konsernet pr. 31.12.2018

	2018	2017
Fordring på Sticos AS	404 029	562 836
Fordring på Auticon Holding AS	3 540 682	3 561 866
Fordring Håkon Magnussonsgt. 1A AS	2 670	8 820
Fordring Calleo AS	1 960	5 775
Gjeld til Sticos AS	73 748	506
Gjeld til Håkon Magnussonsgt. 1A AS	17 315	16 888
Gjeld til Auticon Holding AS	1 199 007	1 037 103

Det er ytet konsernbidrag til Auticon Holding AS med kr. 926.824. Skatt av ytet konsernbidrag er kr. 213.170.

Konsernregnskapet oppbevares i Auticon Holding AS sine lokaler i Håkon Magnussons gt 1A.

Note 10 - Pantstillelser og garantier m.v.

Konsernmodell

Det er for alle selskap i konsernet inngått en avtale med kredittinstitusjon om en konsernmodell for driftskontoene, Conto AS har ikke stillet noen form for sikkerhet i dette forholdet. Denne løsningen fungerer slik at selskapene disponerer summen av driftskontoene i konsernet. Konsernet har pr. 31.12 en trekkrettighet på 10.000.000.

Pr 31.12.18 så er saldo på driftskontoene i konsernet som følger:

Auticon Holding AS	(91 961 554)
Sticos AS	70 941 982
Conto AS	4 136 768
Calleo AS	389 036
Håkon Magnussons gt 1 a AS	2 462 503
Saldo pr 31.12	(14 031 265)



Årsmelding 2018 Conto AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Conto AS er et 100 % eid datterselskap av Auticon Holding AS. Selskapet ble stiftet 25.08.08 og driver med regnskapsføring, rådgivning og kursvirksomhet. Selskapet er samlokalisert med morselskapet og har forretningsadresse i Trondheim.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultatet og stillingen

Selskapet har faste regnskapsoppdrag og oppdragsmengden har også vært stabil i 2018. Omsetningen og årsoverskuddet for 2018 ble hhv kr 8.445.835 og kr 781.587. Året før var tilsvarende tall hhv kr 7.834.445 og kr 893.278. Selskapet forventer en fortsatt positiv utvikling i 2019.

Totalkapitalen er økt fra 5.446.048 pr 31.12.17 til 5.737.176 pr 31.12.2018. Egenkapitalen pr 31.12.18 er på kr. 3.047.250 (egenkapitalandel på 53%)

Styret og daglig leder er tilfreds med både aktivitetet og den likvidmessige stillingen. Etter styrets vurdering gir årsregnskapet en rettsvisende oversikt over utviklingen i resultatet og stillingen til selskapet.

Arbeidsmiljø/likestilling

Selskapet har pr 31.12.18 9 ansatte. Det er for 2018 registrert et samlet sykefravær på 5,88 %. Året før var sykefraværet 4,42 %.

Det er derfor styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Det har ikke vært skader eller arbeidsulykker i 2018.

Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på området likestilling mellom kjønnene. Av de 9 ansatte er det 6 kvinner og 3 menn. Styret består av fire medlemmer, samtlige er menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Trondheim 14. mars 2019

Leif Arild Grytbakk
Styrets leder

Johnny Johnsen
Styremedlem

Jan-Christian Saksvik
Daglig leder

Tormod Skrogstad
Styremedlem

Håvard Skrogstad
Styremedlem



BDO AS
Kløbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Conto AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Conto AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at annen 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 internkontroll 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.

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.

Trondheim, 25. mars 2019

BDO AS

Gunhild Kveine

statsautorisert revisor