



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 925 576
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPTA PARTNER AS
Forretningsadresse: Nordberg Gård
Strømfossveien 63
1890 RAKKESTAD

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: Bjørg Dalane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 798 539	15 504 769
Sum inntekter		15 798 539	15 504 769
Kostnader			
Varekostnad		90 705	113 539
Lønnskostnad	1, 2, 13	8 980 027	8 257 174
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	66 458	70 401
Annen driftskostnad	3, 12	3 081 963	2 800 119
Sum kostnader		12 219 153	11 241 233
Driftsresultat		3 579 386	4 263 536
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 771	12 353
Annen finansinntekt		3 562	3 663
Sum finansinntekter		19 333	16 016
Annen rentekostnad		4 168	3 069
Sum finanskostnader		4 168	3 069
Netto finans		15 165	12 947
Ordinært resultat før skattekostnad		3 594 551	4 276 484
Skattekostnad på ordinært resultat	5	830 982	1 033 846
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 763 569	3 242 638
Årsresultat		2 763 569	3 242 638
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 760 000	3 242 000
Annen egenkapital		3 569	638
Sum overføringer og disponeringer		2 763 569	3 242 638



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	36 554	36 526
Sum immaterielle eiendeler		36 554	36 526
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	50 619	105 677
Sum varige driftsmidler		50 619	105 677
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		46 898	101 054
Sum finansielle anleggsmidler		46 898	101 054
Sum anleggsmidler		134 071	243 257
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 186 878	2 511 174
Andre fordringer		408 401	382 754
Sum fordringer		2 595 280	2 893 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 407 279	4 843 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 407 279	4 843 643
Sum omløpsmidler		7 002 558	7 737 571
SUM EIENDELER		7 136 630	7 980 828

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100000 aksjer a kr.1,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	731 690	728 121
Sum opptjent egenkapital		731 690	728 121
Sum egenkapital	11	831 690	828 121
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		172 161	287 579
Betalbar skatt	5	831 010	1 026 934
Skyldige offentlige avgifter		1 532 657	1 570 817
Utbytte		2 760 000	3 242 000
Annen kortsiktig gjeld		1 009 113	1 025 378
Sum kortsiktig gjeld		6 304 940	7 152 707
Sum gjeld		6 304 940	7 152 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 136 630	7 980 828



Noter 2018 CONCEPTA PARTNER 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	797 928	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	209 281	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 24 500.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Inventar	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	479 176	1 534 869	2 014 045
Tilgang i året	11 400		11 400
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.2018	490 576	1 534 869	2 025 445
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	439 957	1 534 869	1 974 826
Balansført verdi pr. 31.12.2018	50 619	0	50 619
Årets avskrivning	22 158	44 300	66 458
Avskrivningsplan	20%	33%	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 594 551	4 276 484
+/- Permanente forskjeller	11 190	24 588
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 344	(22 181)
Årets skattegrunnlag	3 613 085	4 278 891
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	831 010	1 026 934
Sum	831 010	1 026 934
+/- Endring i utsatt skatt	(28)	6 912
Skattekostnad i resultatregnskapet	830 982	1 033 846
Betalbar skatt i skattekostnad	831 010	1 026 934
Betalbar skatt i balansen	831 010	1 026 934

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	(108 806)	(116 150)	7 344
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(158 806)	(166 150)	7 344
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(36 525)	(36 553)	28

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 236 878	2 561 174
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 186 878	2 511 174



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 356 559. Skyldig skattetrekk er kr 344 860.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Etonor Invest AS	40 000	40,00%
Kløberget Invest AS	40 000	40,00%
KRISCORN INVEST AS	7 500	7,50%
MUGGEBY INVEST AS	7 500	7,50%
GRUFFALO HOLDING AS	5 000	5,00%
Sum	100 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	728 121	828 121
Årets resultat		2 763 569	2 763 569
Avsatt utbytte		(2 760 000)	(2 760 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	731 690	831 690

Note 12 - Leiekostnader

Selskapet leier lokaler av en av aksjonærene – årlig kostnad er kr. 245 036 . Prisingen er markedsbasert.

Note 13 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	7 454 016	6 923 878
Arbeidsgiveravgift	1 126 909	1 037 555
Pensjonskostnader	119 250	121 927
Andre relaterte ytelser	279 852	173 813
Sum	8 980 027	8 257 174

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen as
Stoperivn. 26, Postboks 123,
N-2011 Strømmen, Norway
Telefon: + 47 63 89 46 60
Telefax: + 47 63 89 46 61
www.myrdahl-sveen.no
Org.nr./Revisornr. NO 942 254 962
Statsautoriserte revisorer:
TOM-MORTEN MYRDAHL
INGE SVEEN
MORTEN RUGTVEIT
Registrert revisor:
LISBETH SØRENSEN

I kontorfellesskap
med registrert revisor:
TORE D. RAASØK - Revisornr. 962 605 435

Til generalforsamlingen i Concepta Partner AS

Uavhengig revisors beretning 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Concepta Partner AS som viser et overskudd på kr2 763 569.-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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.

Styrets 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



A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

Medlem av Den norske Revisorforeningen



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2018
Concepta Partner AS

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.

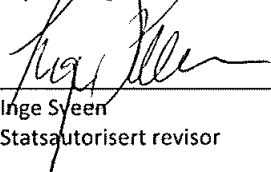
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonshandlinger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Strømmen, 30. april 2019
Myrdahl og Sveen AS



Inge Sveen
Statsautorisert revisor