



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 574 069
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTO AS
Forretningsadresse: Sorgenfrigata 12
0366 OSLO

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: Geir Enrique Håkonsund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 140 272	1 763 985
Sum inntekter		2 140 272	1 763 985
Kostnader			
Varekostnad		573 053	256 487
Lønnskostnad	1, 2, 13	910 626	623 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	43 000	15 667
Annen driftskostnad	3	549 412	498 081
Sum kostnader		2 076 091	1 393 390
Driftsresultat		64 181	370 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		378	271
Sum finansinntekter		378	271
Annen rentekostnad			9 578
Sum finanskostnader			9 578
Netto finans		378	-9 307
Ordinært resultat før skattekostnad		64 559	361 288
Skattekostnad på ordinært resultat	6	48 678	98 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 881	263 261
Årsresultat		15 881	263 261
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		19 000	260 000
Annen egenkapital		-3 119	3 261
Sum overføringer og disponeringer	9	15 881	263 261



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	139 333	177 333
Sum immaterielle eiendeler		139 333	177 333
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	10 000	15 000
Sum varige driftsmidler		10 000	15 000
Sum anleggsmidler		149 333	192 333
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	14	228 034	
Andre fordringer		44 559	13 060
Sum fordringer		272 594	13 060
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	26 535	349 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 535	349 571
Sum omløpsmidler		299 129	362 631
SUM EIENDELER		448 462	554 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 3 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	142	3 261
Sum opptjent egenkapital		142	3 261
Sum egenkapital	9, 15	30 142	33 261
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	6 101	6 379
Sum avsetninger for forpliktelser		6 101	6 379
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 101	6 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		448	7 506
Betalbar skatt	6	48 956	91 648
Skyldige offentlige avgifter		177 776	85 620
Utbytte		19 000	260 000
Annen kortsiktig gjeld		166 039	70 549
Sum kortsiktig gjeld		412 219	515 324
Sum gjeld		418 320	521 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 462	554 964



Noter 2018 DELTO 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon



Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	755 200	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	17 448	

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	18 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	18 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(3 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(8 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	10 000
Årets avskrivninger	(5 000)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	190 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	190 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(12 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(50 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	139 333
Årets avskrivninger	(38 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	64 559	361 288
+/- Permanente forskjeller	148 295	48 312
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(27 733)



Årets skattegrunnlag	212 854	381 867
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	48 956	91 648
Sum	48 956	91 648
+/- Endring i utsatt skatt	(278)	6 379
Skattekostnad i resultatregnskapet	48 678	98 027
Betalbar skatt i skattekostnad	48 956	91 648
Betalbar skatt i balansen	48 956	91 648

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	27 733	27 733	0
Sum midlertidige forskjeller	27 733	27 733	0
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	6 379	6 101	278

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 35. Skyldig skattetrekk er kr 75 000.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	3 261	33 261
Årets resultat		15 881	15 881
Avsatt utbytte		(19 000)	(19 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	142	30 142

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har en aksjonærer. Nedenfor vises denne aksjonæren.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Geir Enrique Håkonsund	10	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 3000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	10	30 000



Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Geir Enrique Håkonsund	10

Note 13 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	784 000	545 200
Arbeidsgiveravgift	113 000	77 390
Andre relaterte ytelser	13 626	565
Sum	910 626	623 155

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 14 - 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	228 034	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	228 034	

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.