



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 600 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKONOMIBISTAND NORD AS
Forretningsadresse: Havnegata 40
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Morten Viholmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 598 008	13 875 782
Annen driftsinntekt		300 000	
Sum inntekter		18 898 008	13 875 782
Kostnader			
Varekostnad		3 608 207	3 121 040
Lønnskostnad	7, 8	8 550 858	6 572 169
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 190 119	50 564
Annen driftskostnad	8	2 950 019	2 052 688
Sum kostnader		16 299 203	11 796 461
Driftsresultat		2 598 805	2 079 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 797	31 098
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		880	
Sum finansinntekter		47 677	31 098
Annen rentekostnad		121 052	113 009
Annen finanskostnad		4 919	3 573
Sum finanskostnader		125 971	116 583
Netto finans		-78 294	-85 485
Ordinært resultat før skattekostnad		2 520 511	1 993 837
Skattekostnad	6	625 088	547 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 895 423	1 446 809
Årsresultat		1 895 423	1 446 809
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 895 423	1 446 809
Totalresultat		1 895 423	1 446 809



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	1 485 000	1 485 000
Avsatt til annen egenkapital	5	410 423	-38 191
Sum overføringer og disponeringer		1 895 423	1 446 809



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		72 865
Goodwill	1	3 169 800	
Sum immaterielle eiendeler		3 169 800	72 865
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	239 697	48 682
Sum varige driftsmidler		239 697	48 682
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		7 200 000
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	
Andre langsiktige fordringer	2		
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	7 200 000
Sum anleggsmidler		3 419 497	7 321 547
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 579 597	3 084 119
Andre kortsiktige fordringer		144 442	79 524
Konsernfordringer		276 003	267 824
Sum fordringer		3 000 041	3 431 467
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		22 720	
Sum investeringer		22 720	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 842 192	1 531 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 842 192	1 531 988



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum omløpsmidler		5 864 953	4 963 455
SUM EIENDELER		9 284 450	12 285 002
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5, 9	495 000	495 000
Sum innskutt egenkapital		495 000	495 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 280 225	1 446 480
Sum opptjent egenkapital		2 280 225	1 446 480
Sum egenkapital		2 775 225	1 941 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	118 237	
Sum avsetninger for forpliktelser		118 237	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		1 980 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 980 000
Sum langsiktig gjeld		118 237	1 980 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		381 375	551 311
Betalbar skatt	6	614 532	527 347
Skyldig offentlige avgifter		1 217 321	1 324 717
Utbytte		1 485 000	1 485 000
Kortsiktig konserngjeld	2	1 537 933	3 782 159
Annen kortsiktig gjeld	2	1 154 828	692 988
Sum kortsiktig gjeld		6 390 988	8 363 522
Sum gjeld		6 509 225	10 343 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 284 450	12 285 002



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tlf.: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i ØkonomiBistand Nord AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ØkonomiBistand Nord AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.895.423. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 regnskapskikk 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 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 med revisjonen 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Side 2
Uavhengig revisors beretning
til generalforsamlingen i
ØkonomiBistand Nord AS

den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 7. februar 2017

Deloitte AS


Morten Viholmen
statsautorisert revisor



ØkonomiBistand

ØKONOMIBISTAND NORD AS
ORG. NR.: 991 600 353

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver rådgivning, konsulenthjelp og salg av varer og tjenester tilknyttet økonomi, logistikk, CRM, lønn og virksomhetsrapportering til bedrifter, organisasjoner og næringsdrivende. Selskapet driver virksomheten fra leide lokaler i Sortland kommune med avdelingskontorer i Bodø, Mo i Rana og Tromsø.

2. Rettvisende oversikt over utvikling, resultatet og foretakets stilling.

Resultat

Selskapet omsatte i 2016 for kr 18.898.008,-.
Totale driftskostnader var på kr 16.299.203,-.
Årsresultat etter skatt er et overskudd på 1.895.423,-

Omsetningen besto av salg innen programvare fra Visma Software og konsulent/supportbistand rundt disse programvarene. I tillegg noe omsetning fra andre programvarehus.

Balanse:

Fordringer er på kr 3.000.041,- og bankinnskudd er på kr 2.842.192,-.
Totalkapitalen er på kr 9.284.450,-.
Egenkapitalen er etter avsetning for tap, på kr 2.775.225,- og da utgjør kortsiktig gjeld kr 6.390.988,-.
Egenkapitalen utgjør 29,8 % av selskapets totalkapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Likviditeten er tilfredsstillende.

3. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

4. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Sykefraværet utgjør 3,8 % av selskapets totale årsverk.



5. Likestilling

Av selskapets 15 ansatte er 6 kvinner og 9 menn.

Alle styremedlemmene er menn. Det er ikke iverksatt eller planlagt tiltak for å fremme likestilling.

6. Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold som skulle betinge skade på det ytre miljø.

Sortland, Mo, Noresund og Molde den 7 februar 2017

Kai Ivar Laberg Styreleder

Terje Simonsen Styremedlem

Nils Ole Fladhus Styremedlem

Roger Gultholm Styremedlem

Erling Paulsen Daglig leder



Årsregnskap 2016
for
ØkonomiBistand Nord AS



Resultatregnskap			
ØkonomiBistand Nord AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		18 598 008	13 875 782
Annen driftsinntekt		300 000	0
Sum driftsinntekter		18 898 008	13 875 782
Varekostnad		3 608 207	3 121 040
Lønnskostnad	7, 8	8 550 858	6 572 169
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 190 119	50 564
Annen driftskostnad	8	2 950 019	2 052 688
Sum driftskostnader		16 299 203	11 796 461
Driftsresultat		2 598 805	2 079 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 797	31 098
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		880	0
Annen rentekostnad		121 052	113 009
Annen finanskostnad		4 919	3 573
Sum finanskostnader		125 971	116 583
Resultat av finansposter		-78 294	-85 485
Resultat før skattekostnad		2 520 511	1 993 837
Skattekostnad	6	625 088	547 028
Årsresultat		1 895 423	1 446 809
Årsresultat		1 895 423	1 446 809
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	1 485 000	1 485 000
Avsatt til annen egenkapital	5	410 423	-38 191
Sum overføringer		1 895 423	1 446 809


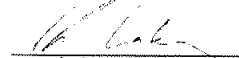

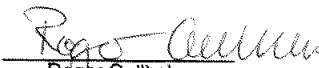
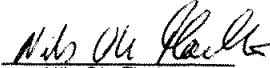


Balanse			
ØkonomiBistand Nord AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	72 865
Goodwill	1	3 169 800	0
Sum immaterielle eiendeler		3 169 800	72 865
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	239 697	48 682
Sum varige driftsmidler		239 697	48 682
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	0	7 200 000
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	7 200 000
Sum anleggsmidler		3 419 497	7 321 547
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 579 597	3 084 119
Andre kortsiktige fordringer		144 442	79 524
Fordringer på konsernselskap		276 003	267 824
Sum fordringer		3 000 041	3 431 467
Markedsbaserte aksjer		22 720	0
Sum investeringer		22 720	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 842 192	1 531 988
Sum omløpsmidler		5 864 953	4 963 455
Sum eiendeler		9 284 450	12 285 002



Balanse			
ØkonomiBistand Nord AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5, 9	495 000	495 000
Sum innskutt egenkapital		495 000	495 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 280 225	1 446 480
Sum opptjent egenkapital		2 280 225	1 446 480
Sum egenkapital		2 775 225	1 941 480
Gjeld			
Utsatt skatt	6	118 237	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	0	1 980 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 980 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		381 375	551 311
Betalbar skatt	6	614 532	527 347
Skyldig offentlige avgifter		1 217 321	1 324 717
Utbytte		1 485 000	1 485 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	1 537 933	3 782 159
Annen kortsiktig gjeld	2	1 154 828	692 988
Sum kortsiktig gjeld		6 390 988	8 363 522
Sum gjeld		6 509 225	10 343 522
Sum egenkapital og gjeld		9 284 450	12 285 002

Sortland, 7. februar 2017
Styret i ØkonomiBistand Nord AS

 Erling Paulsen daglig leder	 Laberg Kai Ivar styreleder	 Terje Simonsen styremedlem
 Røger Gullholm styremedlem	 Nils Ole Fladhus styremedlem	

ØkonomiBistand Nord AS Side 4



ØkonomiBistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Konsernforhold

ØkonomiBistand Nord AS er datterselskap i konsern. Det utarbeides konsernregnskap for konsernspiss ØB Holding Fladhus AS. ØB Holding Fladhus AS har forretningskontor i Krødsherad kommune og konsernregnskapet kan man få utlevert ved henvendelse dit.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 24% 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskaper utlignes ikke.

Garanti

Det avsettes til forventede garantikostnader. Garantikostnader er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Fusjon

Selskapet har innfusjonert datterselskapet Nordnorsk Data AS (org.nr. 980 743 683) med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2016. Fusjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet i overenstemmelse med skatteloven kapittel 11.



ØkonomiBistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

NOTE 1 ANLEGGSMIDLER OG IMMATERIELLE EIENDELER

	Kontorutstyr, inventar, verktøy o.l.	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	386 524	0	386 524
Tilgang	89 081	0	89 081
Tilgang ved fusjon	235 453	4 226 400	4 461 853
Avgang	-300 000	0	-300 000
Anskaffelseskost pr 31.12	411 058	4 226 400	4 637 458
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	-171 360	-1 056 600	-1 227 960
Bokført verdi pr 31.12	239 697	3 169 800	3 409 497
Årets avskrivninger	133 519	1 056 600	1 190 119
Levetid	3 år	4 år	

Selskapet benytter lineære avskrivninger.

NOTE 2 FORDRINGER, GJELD OG PANTESTILLELSER

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år.
Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 600 000 til betaling hvert år.

Pantestillelser per 31.12

	Panteverdi	Bokført verdi
Factoringavtale	2 500 000	2 579 597
Pant i varelager	300 000	0
Pant i driftstilbehør	300 000	239 697
Sum	3 100 000	2 819 294

NOTE 3 BETALINGSMIDLER

Bundne innskudd	2016	2015
Skattetreksmidler	372 728	320 906
Sum	372 728	320 906

NOTE 4 ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE MV.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	990	500	495 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Tillitsverv
Rising AS	161	16,3 %	Representert ved daglig leder
Røfra Invest AS	161	16,3 %	Representert ved styremedlem
ØkonomiBistand AS	507	51,2 %	Representert ved styremedlemmer
Kai Ivar Laberg	161	16,3 %	Styrets leder
Sum	990	100 %	



ØkonomiBistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	495 000	1 446 480	1 941 480
Effekt av fusjon		423 322	423 322
Årets resultat		1 895 423	1 895 423
Avsatt til utbytte		-1 485 000	-1 485 000
Egenkapital pr 31.12.	495 000	2 280 225	2 775 225

NOTE 6 SKATT

	2016	2015
Resultat før skatt	2 520 511	1 993 837
Kostnader uten fradrag	429	10 603
Permanente forskjeller - fritaksmetoden	-880	0
Endring midlertidige forskjeller	-61 932	-51 303
Grunnlag betalbar skatt	2 458 128	1 953 137
Betalbar skatt 25% / 27%	614 532	527 347
	2016	2015
Årets skattekostnad består av:		
Endring utsatt skatt	15 483	13 852
Virkning av endring i skatteregler	-4 927	5 829
Betalbar skatt (25% / 27%)	614 532	527 347
Skattekostnad	625 088	547 028
Utsatt skatt:		
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	492 654	-291 460
Utsatt skatt (skattefordel) (24% / 25%)	118 237	-72 865

Endring utsatt skatt som følge av fusjon utgjør kr. 180 546.

NOTE 7 LØNSKOSTNAD

Lønnskostnad	2016	2015
Lønn	7 585 363	5 834 041
Arbeidsgiveravgift	467 010	284 438
Pensjonskostnader	228 986	221 720
Andre lønnsrelaterte ytelser	269 499	231 970
Sum	8 550 858	6 572 169

Selskapet har i 2016 sysselsatt gjennomsnittlig 13 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Økonomibistand Nord AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

NOTE 8 YTELSE/GODTGJØRELSE MV TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Ytelser til ledende personer: Daglig leder

Lønn inkl. feriepenger	807 165
Annen godtgjørelse	16 518
Sum	823 683

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 103 700,- som fordeles:

Løvpålagt revisjon	31 000
Teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og noter	5 000
Teknisk utarbeidelse av ligningspapir og aksjonærregisteroppgave	5 500
Bistand ved fusjon	15 000
Øvrig Bistand	9 500
Kostnader annen revisor vedr. innfusjonert selskap	37 700
Sum	103 700

NOTE 9 KONSERNREGNSKAP

Økonomibistand Nord AS inngår i konsernregnskapet til ØB Holding Fladhus AS.
ØB Holding Fladhus AS har kontorer i Villan på Noresund.

NOTE 10 AKSJER I DATTERSELSKAP

Nordnorsk Data AS er innfusjonert i Økonomibistand Nord AS med virkning fra 1. januar 2016.
Fusjonen er gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet.