



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 016 878  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KONTROLL OG TAKSERING AS  
Forretningsadresse: Øvre Remaveg 15A  
6057 ELLINGSØY

### 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: Henning Gartz  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

### 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, 16.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		365 290	387 419
Annen driftsinntekt		8 464	
<b>Sum inntekter</b>		<b>373 754</b>	<b>387 419</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 292	5 537
Lønnskostnad	1, 2, 3	228 844	251 480
Annen driftskostnad	4	122 676	145 167
<b>Sum kostnader</b>		<b>353 812</b>	<b>402 184</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 943</b>	<b>-14 765</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 555	556
Annen finansinntekt			1 169
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 555</b>	<b>1 724</b>
Annen rentekostnad		6 577	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 577</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-5 022</b>	<b>1 724</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>14 921</b>	<b>-13 040</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 921</b>	<b>-13 040</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 921</b>	<b>-13 040</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		14 921	-13 040
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 921</b>	<b>-13 040</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Andre fordringer			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	66 894	76 570
Andre fordringer		20 983	2 306
<b>Sum fordringer</b>		<b>87 877</b>	<b>78 876</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	64 408	44 300
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>64 408</b>	<b>44 300</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>152 284</b>	<b>123 176</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>202 284</b>	<b>173 176</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-9 416	-9 416
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 584</b>	<b>20 584</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	23 382	38 303
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 382</b>	<b>-38 303</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-2 798</b>	<b>-17 719</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 606	32 204
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		20 364	13 662
Annen kortsiktig gjeld		182 112	145 030
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>205 082</b>	<b>190 895</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>205 082</b>	<b>190 895</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>202 284</b>	<b>173 176</b>



## Noter 2018

### KONTROLL OG TAKSERING 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 - Lønnskostnader etc



<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønn	200 564	220 400
Arbeidsgiveravgift	28 280	31 080
<b>Sum</b>	<b>228 844</b>	<b>251 480</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

<b>Type ytelse</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	200 564	0

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 5 - Skatt

-1-

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	9 034	- 13 040
+/- Permanente forskjeller	(1 529)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>7 504</b>	<b>0</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	1 726	
Sum	1 726	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 726</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	1 726	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 726</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Kundefordringer

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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	66 894	76 570
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>66 894</b>	<b>76 570</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.



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

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Henning Gartz Eiendomsselskap AS	300	100,00%
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(9 416)	(38 303)	(17 719)
Årets resultat			14 921	14 921
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(9 416)</b>	<b>(23 382)</b>	<b>(2 798)</b>

## Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

### Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Daglig leder	Styrets leder	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
Art	Sikkerhetsstillelse	Lån	Lån
Rentesats	? %	? %	? %
Avdragsplan		Annuitet ? år	Annuitet ? år
Sikkerhet	Pant i fast eiendom	Pant i fast eiendom	Pant i fast eiendom
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2018			
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2018			

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Henning Gartz, ved 100 % eierskap i Henning Gartz eiendomsselskap AS(aksjonær)	300