



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 064 485
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV TRENINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Tjensvolltorget 36
4021 STAVANGER

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: Hans Andreas Havik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2019

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, 01.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 045 633	7 842 161
Sum inntekter		8 045 633	7 842 161
Kostnader			
Varekostnad		821 164	1 098 933
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 542 045	3 108 492
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	18 899	24 400
Annen driftskostnad	4	3 684 328	3 420 258
Sum kostnader		7 066 436	7 652 083
Driftsresultat		979 197	190 078
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		617	518
Sum finansinntekter		617	518
Annen rentekostnad		427	172
Sum finanskostnader		427	172
Netto finans		190	346
Ordinært resultat før skattekostnad		979 387	190 424
Skattekostnad på ordinært resultat	6	228 053	47 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		751 334	143 191
Årsresultat		751 334	143 191
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		917 561	
Annen egenkapital		-166 227	143 191
Sum overføringer og disponeringer		751 334	143 191



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	11 949	13 532
Sum immaterielle eiendeler		11 949	13 532
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	39 361	13 700
Sum varige driftsmidler		39 361	13 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		14 897	22 897
Sum finansielle anleggsmidler		14 897	22 897
Sum anleggsmidler		66 207	50 129
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 400	9 200
Sum varer		9 400	9 200
Fordringer			
Andre fordringer		49 653	61 665
Sum fordringer		49 653	61 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 961 435	1 048 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 961 435	1 048 896
Sum omløpsmidler		2 020 488	1 119 761
SUM EIENDELER		2 086 695	1 169 891

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		166 227
Sum opptjent egenkapital			166 227
Sum egenkapital	11	100 000	266 227
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 389	124 608
Betalbar skatt	6	226 470	48 149
Skyldige offentlige avgifter		145 515	179 759
Utbytte		917 561	
Annen kortsiktig gjeld		558 761	551 149
Sum kortsiktig gjeld		1 986 695	903 664
Sum gjeld		1 986 695	903 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 086 695	1 169 891



Aven Revisjon AS

Revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Aktiv Treningssenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aktiv Treningssenter AS som viser et overskudd på NOK 751 334. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 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

Kontoradr.: Verven 42
4014 Stavanger

E-mail: post@aventrevisjon.no

Org.nr: NO 992 121 696 MVA

Telefon: 51 54 74 05

Medlem i Den norske
Revisorforening

Mobiltf: 918 60 375



Aven Revisjon AS

Revisjon & rådgivning

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> 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.

Stavanger, den 26.februar 2019

Aven Revisjon AS

Kåre Aven

Registrert revisor



Årsregnskap for 2018

AKTIV TRENINGSSENTER AS
4021 STAVANGER

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Generalforsamlingsprotokoll
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
ØKO Regnskap Ars AS
Øvre Stokkav. 46
4023 STAVANGER
Org.nr. 996379426

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
AKTIV TRENINGSENTER AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 045 633	7 842 161
Sum driftsinntekter		8 045 633	7 842 161
Varekostnad		(821 164)	(1 098 933)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 542 045)	(3 108 492)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(18 899)	(24 400)
Annen driftskostnad	4	(3 684 328)	(3 420 258)
Sum driftskostnader		(7 066 436)	(7 652 083)
Driftsresultat		979 197	190 078
Annen renteinntekt		617	518
Sum finansinntekter		617	518
Annen rentekostnad		(427)	(172)
Sum finanskostnader		(427)	(172)
Netto finans		190	346
Ordinært resultat før skattekostnad		979 387	190 424
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(228 053)	(47 233)
Ordinært resultat		751 334	143 191
Årsresultat		751 334	143 191
Overføringer			
Utbytte		917 561	0
Annen egenkapital		(166 227)	143 191
Sum		751 334	143 191



Balanse pr. 31. desember 2018 AKTIV TRENINGSENTER AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	11 949	13 532
Sum immaterielle eiendeler		11 949	13 532
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	39 361	13 700
Sum varige driftsmidler		39 361	13 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		14 897	22 897
Sum finansielle anleggsmidler		14 897	22 897
Sum anleggsmidler		66 207	50 129
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 400	9 200
Sum varer		9 400	9 200
Fordringer			
Andre fordringer		49 653	61 665
Sum fordringer		49 653	61 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 961 435	1 048 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 961 435	1 048 896
Sum omløpsmidler		2 020 488	1 119 761
Sum eiendeler		2 086 695	1 169 891



Balanse pr. 31. desember 2018
AKTIV TRENINGSENTER AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	0	166 227
Sum opptjent egenkapital		0	166 227
Sum egenkapital	11	100 000	266 227
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 389	124 608
Betalbar skatt	6	226 470	48 149
Skyldige offentlige avgifter		145 515	179 759
Utbytte		917 561	0
Annen kortsiktig gjeld		558 761	551 149
Sum kortsiktig gjeld		1 986 695	903 664
Sum gjeld		1 986 695	903 664
Sum egenkapital og gjeld		2 086 695	1 169 891

Stavanger 25.02.2019

Tove Elisabeth Skarnes Havik
Styrets leder

Hans Andreas Havik
Daglig leder



Noter 2018 AKTIV TRENINGSSENTER 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 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.

Fortsatt drift

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



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 163 330	2 677 836
Arbeidsgiveravgift	311 734	383 989
Pensjonskostnader	37 914	36 381
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	29 067	10 286
Sum	2 542 045	3 108 492

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	642 466	642 466
Pensjonsutgifter	6 503	6 503
Annen godtgjørelse	5 227	4 392

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 29 375. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	150 782
Tilgang i året	44 560
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	195 342
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(137 082)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(155 981)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	39 361
Årets avskrivninger	(18 899)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 20 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	979 387	190 424
+/- Permanente forskjeller	9 785	3 932
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 520)	6 266
Årets skattegrunnlag	984 652	200 622
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	226 470	48 149
Sum	226 470	48 149
+/- Endring i utsatt skatt	1 583	(916)
Skattekostnad i resultatregnskapet	228 053	47 233
Betalbar skatt i skattekostnad	226 470	48 149
Betalbar skatt i balansen	226 470	48 149

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	(58 835)	(54 315)	(4 520)
Sum midlertidige forskjeller	(58 835)	(54 315)	(4 520)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(13 532)	(11 949)	(1 583)

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 71 141. Skyldig skattetrekk er kr 71 120.



Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 200,00, 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 aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skarnes Havik, Tove E	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	166 227	266 227
Årets resultat		751 334	751 334
Avsatt utbytte		(917 561)	(917 561)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	100 000



Generalforsamlingsprotokoll AKTIV TRENINGSSENTER AS

1. Åpning

På grunnlag av innkalling ble ordinær generalforsamling i Aktiv Treningssenter AS åpnet av styreleder Tove Elisabeth Skames Havik den 26.02.2019 kl. 1200 i selskapets lokaler i Stavanger. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallingen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

Tove Elisabeth Skames Havik med 500 aksjer

2. Valg av møteleder og protokollfører

Som møteleder ble Tove Elisabeth Skames Havik valgt. Hun ble også valgt som protokollfører og til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen enstemmig fastsatt.

4. Anvendelse av overskudd / dekking av årsunderskudd

Styrets forslag om anvendelse av årsoverskuddet kr 751 334,- ble enstemmig vedtatt med følgende disponering:

Avsatt til utbytte	kr 917 561
Overført fra annen egenkapital (-)	kr 166 227,-

5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret

Det ble vedtatt godtgjørelse til styret ikke skulle utbetales

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Stavanger, 26.02.2019

Tove Elisabeth Skames Havik
Møteleder

Tove Elisabeth Skames Havik



Noter 2018

AKTIV TRENINGSSENTER 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 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.

Forørig 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.

Fortsatt drift

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



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 163 330	2 677 836
Arbeidsgiveravgift	311 734	383 989
Pensjonskostnader	37 914	36 381
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	29 067	10 286
Sum	2 542 045	3 108 492

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	642 466	642 466
Pensjonsutgifter	6 503	6 503
Annen godtgjørelse	5 227	4 392

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 29 375. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	150 782
Tilgang i året	44 560
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	195 342
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(137 082)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(155 981)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	39 361
Årets avskrivninger	(18 899)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 20 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	979 387	190 424
+/- Permanente forskjeller	9 785	3 932
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 520)	6 266
Årets skattegrunnlag	984 652	200 622
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	226 470	48 149
Sum	226 470	48 149
+/- Endring i utsatt skatt	1 583	(916)
Skattekostnad i resultatregnskapet	228 053	47 233
Betalbar skatt i skattekostnad	226 470	48 149
Betalbar skatt i balansen	226 470	48 149

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	(58 835)	(54 315)	(4 520)
Sum midlertidige forskjeller	(58 835)	(54 315)	(4 520)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(13 532)	(11 949)	(1 583)

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 71 141. Skyldig skattetrekk er kr 71 120.



Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 200,00, 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 aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skarnes Havik, Tove E	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	166 227	266 227
Årets resultat		751 334	751 334
Avsatt utbytte		(917 561)	(917 561)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	100 000