



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 156 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONTO AS
Forretningsadresse: Ranheimsvegen 9
7044 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan-Christian Saksvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 834 445	7 242 636
Sum inntekter		7 834 445	7 242 636
Kostnader			
Lønnskostnad	1	5 251 834	5 051 701
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	59 073	47 781
Annen driftskostnad	1	1 406 270	1 197 448
Sum kostnader		6 717 177	6 296 930
Driftsresultat		1 117 268	945 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58 080	63 244
Annen finansinntekt		6 671	2 278
Sum finansinntekter		64 751	65 522
Annen rentekostnad	9		589
Annen finanskostnad			134
Sum finanskostnader			723
Netto finans		64 751	64 798
Ordinært resultat før skattekostnad		1 182 019	1 010 504
Skattekostnad på ordinært resultat	5	288 741	259 312
Ordinært resultat etter skattekostnad		893 278	751 192
Årsresultat		893 278	751 192
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		788 198	750 000
Annen egenkapital		105 080	1 192
Sum overføringer og disponeringer		893 278	751 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	118 067	157 903
Sum immaterielle eiendeler		118 067	157 903
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	89 280	81 606
Sum varige driftsmidler		89 280	81 606
Sum anleggsmidler		207 347	239 509
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	1 309 563	1 169 114
Andre fordringer		103 176	79 628
Konsernfordringer	9	3 556 992	3 680 702
Sum fordringer		4 969 730	4 929 444
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4, 10	268 971	219 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 971	219 990
Sum omløpsmidler		5 238 701	5 149 434
SUM EIENDELER		5 446 048	5 388 943
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 50.000)	3, 8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 373 044	2 373 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		2 873 044	2 873 044
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	106 273	1 193
Sum opptjent egenkapital		106 273	1 193
Sum egenkapital	8	2 979 316	2 874 236
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	157 908	100 653
Betalbar skatt	5		8 640
Skyldige offentlige avgifter	4	664 521	890 863
Kortsiktig konserngjeld	9	1 037 103	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		607 199	514 552
Sum kortsiktig gjeld		2 466 731	2 514 707
Sum gjeld		2 466 731	2 514 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 446 048	5 388 943



Noter 2017

Conto AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Hovedregelen er at eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler og at andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig fra og med anskaffelsestidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Skatteeffekten bokføres som en del av årets skattekostnad. Netto utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, oppføres denne som et anleggsmiddel i balansen iht god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Det er i regnskapsåret ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipper.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	4 601 305	3 995 858
Arbeidsgiveravgift	665 819	637 497
Pensjonskostnader	250 735	223 327
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-266 025	195 019
Sum	5 251 834	5 051 701

Antall ansatte	7	7
-----------------------	----------	----------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	869 890	0
Annen godtgjørelse	10 367	0

Daglig leder omfattes av de samme generelle pensjons- og bonusreglene som øvrige ansatte.

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 40 150 (2016: 39 000). Honorar for annen bistand utgjør kr. 0.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Datastyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	814 702	11 920	826 622
Tilgang i året	66 746	0	66 746
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	881 448	11 920	893 368
Akk avskrivninger pr. 31.12.2017	804 089	0	804 089
Bokført verdi 31.12.17	77 359	11 920	89 279

Årets avskrivning	59 073	0	59 073
Årets avskrivning i %	10-33%	0	

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	antall aksjer	Pålydende	Eierandel
Auticon Holding AS	10	50 000	100,00%
Sum	10	50 000	100,00%

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 50 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000. Foretaket har én aksjeklasse.

Auticon Holding AS eier 100% av Conto AS. Konsernregnskap er utarbeidet og kan fås utlevert ved forretningskontoret i Trondheim.



Note 4 - Budne midler

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr. 268.971 Skyldig skattetrekk på konto 2600 er på 265.771. Skyldig skattetrekk for 6 termin er kjørt på forfall 15.01.18.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 182 019	1 010 504
+/- Permanente forskjeller	(318)	427
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(144 599)	23 629
Årets skattegrunnlag	1 037 102	1 034 560
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	248 904	258 640
Sum	248 904	258 640
+/- Endring i utsatt skatt	39 837	672
Skattekostnad i resultatregnskapet	288 741	259 312
Betalbar skatt i skattekostnad	248 904	258 640
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(248 905)	(250 000)
Betalbar skatt i balansen	(1)	8 640

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(542 463)	(453 823)	(88 640)
Omløpsmidler	(115 467)	(59 508)	(55 959)
Sum midlertidige forskjeller	(657 930)	(513 331)	(144 598)
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	(157 903)	(118 066)	(39 837)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 360 202	1 279 753
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 639)	(110 639)
Netto oppførte kundefordringer	1 309 563	1 169 114

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	500 000	2 373 044	1 193	2 874 236
Årets resultat			893 278	893 278
Konsernbidrag			(788 198)	(788 198)
Egenkapital 31.12.2017	500 000	2 373 044	106 273	2 979 316



Note 9 - Mellomværende med morselskap

Oversikt over mellomværende med andre selskaper i konsernet pr. 31.12.2017

	2017	2016
Fordring på Sticos AS	562 836	394 327
Fordring på Auticon Holding AS	3 561 866	3 710 087
Fordring Håkon Magnussonsgt. 1A AS	8 820	21 030
Fordring Calleo AS	5 775	2 630
Gjeld til Sticos AS	506	10 081
Gjeld til Håkon Magnussonsgt. 1A AS	16 888	19 517
Gjeld til Auticon Holding AS	1 037 103	1 000 000

Konsernregnskapet oppbevares i Auticon Holding AS sine lokaler i Håkon Magnussons gt 1A.

Note 10 - Pantstillelser og garantier m.v.

Konsernmodell

Det er for alle selskap i konsernet inngått en avtale med kredittinstitusjon om en konsernmodell for driftskontoene, Conto AS har ikke stillet noen form for sikkerhet i dette forholdet. Denne løsningen fungerer slik at selskapene disponerer summen av driftskontoene i konsernet. Konsernet har pr. 31.12 en trekkrettighet på 10.000.000.

Pr 31.12.17 så er saldo på driftskontoene i konsernet som følger:

Auticon Holding AS	- 83 005 669
Sticos AS	68 966 838
Conto AS	3 556 992
Calleo AS	403 032
Håkon Magnussons gt 1 a AS	4 989 810
Saldo pr 31.12	-5 088 997



BDO AS
Kløbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Conto AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Conto AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsmelding.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre 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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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 risikoer, 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 regnskapestimatene 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 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.

Trondheim, 19. mars 2018
BDO AS

Gunhild Kveine
Statsautorisert revisor



Årsmelding 2017 Conto AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Conto AS er et 100 % eid datterselskap av Auticon Holding AS. Selskapet ble stiftet 25.08.08 og driver med regnskapsføring, rådgivning og kursvirksomhet. Selskapet er samlokalisert med morselskapet og har forretningsadresse i Trondheim.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Rettvise oversikt over utviklingen, resultatet og stillingen

Selskapet har faste regnskapsoppdrag og oppdragsmengden også har vært stabil i 2017. Omsetningen og årsoverskuddet for 2017 ble hhv kr 7.834.445 og kr 893.278. Året før var tilsvarende tall hhv kr 7.242.636 og kr 751.192. Selskapet forventer en fortsatt positiv utvikling i 2018.

Totalkapitalen er økt fra 5.388.943 pr 31.12.16 til 5.446.047 pr 31.12.2017 Egenkapitalen pr 31.12.17 er på kr. 2.979.316 (egenkapitalandel på 55%)

Styret og daglig leder er tilfreds med både aktivitetet og den likvidmessige stillingen. Etter styrets vurdering gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utviklingen i resultatet og stillingen til selskapet.

Arbeidsmiljø/likestilling

Selskapet har pr 31.12.2017 9 ansatte. Det er for 2017 registrert et samlet sykefravær på 6,75 %. Året før var sykefraværet 4,42 %.

Det er derfor styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Det har ikke vært skader eller arbeidsulykker i 2017.

Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på området likestilling mellom kjønnene. Av de 9 ansatte er det 6 kvinner og 3 menn. Styret består av fire medlemmer, samtlige er menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Trondheim 15. mars 2018

Leif Arild Grytbakk
Styrets leder

Johnny Johnsen
Styremedlem

Jan-Christian Saksvik
Daglig leder

Tormod Skrogstad
Styremedlem

Håvard Skrogstad
Styremedlem