



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 794 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLSIDIGE NORD AS
Forretningsadresse: Hammerstadvegen 2
2080 EIDSVOLL

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: Anders Julseth Bredesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 01.06.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 121 736	8 958 221
Annen driftsinntekt		951 883	256 640
Sum inntekter		11 073 618	9 214 861
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		5 887	
Varekostnad		7 929 147	5 477 666
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 275 918	1 137 576
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 800	
Annen driftskostnad	5	700 278	761 687
Sum kostnader		9 921 031	7 376 930
Driftsresultat		1 152 588	1 837 931
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 051	328
Annen finansinntekt		116 049	87 706
Sum finansinntekter		128 100	88 033
Annen rentekostnad		163 271	256 432
Annen finanskostnad		30 148	22 601
Sum finanskostnader		193 419	279 033
Netto finans		-65 319	-191 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 087 269	1 646 931
Skattekostnad på ordinært resultat	6	250 374	62 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		836 895	1 584 784
Årsresultat		836 895	1 584 784
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		765 921	1 584 784



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		70 974	
Sum overføringer og disponeringer		836 895	1 584 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			37 853
Sum immaterielle eiendeler			37 853
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	39 200	
Sum varige driftsmidler		39 200	
Sum anleggsmidler		39 200	37 853
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		114 622	
Sum varer		114 622	
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	1 359 888	2 111 064
Andre fordringer		24 813	725 032
Sum fordringer		1 384 701	2 836 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	468 550	92 408
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 550	92 408
Sum omløpsmidler		1 967 873	2 928 504
SUM EIENDELER		2 007 073	2 966 357
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	10, 13		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 974	
Udekket tap	10		765 921
Sum opptjent egenkapital		70 974	-765 921
Sum egenkapital	10	170 974	-665 921
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 650	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 650	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			112 330
Øvrig langsiktig gjeld		176 951	230 063
Sum annen langsiktig gjeld		176 951	342 393
Sum langsiktig gjeld		178 601	342 393
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	95 997	1 501 820
Leverandørgjeld		909 534	800 323
Betalbar skatt		210 871	
Skyldige offentlige avgifter		319 492	879 831
Annen kortsiktig gjeld		121 605	107 910
Sum kortsiktig gjeld		1 657 498	3 289 884
Sum gjeld		1 836 099	3 632 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 007 073	2 966 357



Noter 2018 ALLSIDIGE NORD 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 101 605	980 055
Arbeidsgiveravgift	156 661	138 468
Andre relaterte ytelser	17 652	19 053
Sum	1 275 918	1 137 576

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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	59400	50000
Pensjonsutgifter	8828	
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	49 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	49 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(9 800)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	39 200
Årets avskrivninger	(9 800)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 31 119. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 087 269	1 646 931
+/- Permanente forskjeller	1 639	2 368
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 500)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(164 579)	(1 649 299)
Årets skattegrunnlag	916 829	0
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	210 871	
Sum	210 871	
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	39 503	62 147
Skattekostnad i resultatregnskapet	250 374	62 147
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	210 871	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	210 871	0

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64 616. Skyldig skattetrekk er kr 50 931.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HEGE, SVENDSEN	51	51,00%
MARIANNE, JULSET	49	49,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(765 921)	(665 921)
Årets resultat		70 974	765 921	836 895
Egenkapital 31.12.2018	100 000	70 974	0	170 974

Note 11 - Pantstillelser og garantier

For kassekreditt og selskapets gjeld til kredittinstitusjoner er det stilt sikkerhet i kundefordringer.

Det alt vesentligste av selskapets kundefordringer overdras til DNB factoring. Selskapets gjeld utgjør kr 95 997

Klientkonto factoring utgjør kr 146 491

Ramme: kr 6 000 000 Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet: kr 146 492



Note 12 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 359 888	2 111 064
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 359 888	2 111 064

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Hege Svendsen	51
Styremedlem	Marianne Julset	49
	Sum	100

Note 14 - 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	0	7 500	(7 500)
Skattemessig fremførbart underskudd	(164 579)	0	(164 579)
Sum midlertidige forskjeller	(164 579)	7 500	(172 079)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(37 853)	1 650	(39 503)



revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Allsidige Nord AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Allsidige Nord AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 836 895. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

Styret 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 avvirket.

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Lillehammer, 27. mai 2019

e-Revisjon.no

Jo H. Lunde

statsautorisert revisor