



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 281 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS
Forretningsadresse: Verfts-gata 14
7800 NAMSOS

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: KOLAAS STEIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 129 441	1 887 326
Sum inntekter		2 129 441	1 887 326
Kostnader			
Varekostnad		22 016	21 322
Lønnskostnad	2, 9	1 614 560	1 477 095
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 279	14 009
Annen driftskostnad	2, 3	383 869	336 853
Sum kostnader		2 044 723	1 849 279
Driftsresultat		84 718	38 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 070	
Annen renteinntekt		357	766
Sum finansinntekter		1 427	766
Annen rentekostnad			7 519
Sum finanskostnader			7 519
Netto finans		1 427	-6 753
Ordinært resultat før skattekostnad		86 144	31 294
Skattekostnad på ordinært resultat	6	19 944	8 078
Ordinært resultat etter skattekostnad		66 200	23 216
Årsresultat		66 200	23 216
Årsresultat etter minoritetsinteresser		66 200	23 216
Totalresultat		66 200	23 216
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		66 200	23 216



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		66 200	23 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		460
Sum immaterielle eiendeler			460
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		97 000	77 001
Sum varige driftsmidler	5	97 000	77 001
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	26 500	26 500
Sum finansielle anleggsmidler		26 500	26 500
Sum anleggsmidler		123 500	103 961
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		11 200	
Fordringer			
Kundefordringer	3	137 909	144 813
Andre fordringer		115 736	110 729
Sum fordringer		253 645	255 542
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	986 982	862 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		986 982	862 118
Sum omløpsmidler		1 251 827	1 117 660
SUM EIENDELER		1 375 327	1 221 621

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		562 473	496 273
Sum opptjent egenkapital		562 473	496 273
Sum egenkapital		662 473	596 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 320	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 320	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 320	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 772	170 854
Betalbar skatt	6	18 164	4 218
Skyldige offentlige avgifter		251 569	183 976
Annen kortsiktig gjeld		391 030	266 301
Sum kortsiktig gjeld		711 535	625 349
Sum gjeld		712 855	625 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 375 327	1 221 621



Årsregnskap

2018

**REGNSKAPSHUSET
Stein Kolaas AS**

956 281 326



ÅRSBERETNING 2018

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Virksomhetens art

Virksomheten består av føring av regnskaper og lignende for eksterne klienter. Selskapets kontorer ligger i Namsos kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen av fortsatt drift.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret bekrefter at årsoppgjøret gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Regnskapet for 2018 viser et overskudd på kr 66 200. Overskuddet overføres annen egenkapital for å styrke selskapets stilling.

Arbeidsmiljø/ytre miljø/likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet.

Selskapet har ikke hatt sykefravær av betydning i år 2018.

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Selskapet har en mannlig ansatt på heltid og en kvinnelig ansatt i 50% stilling.

Styret består av et mannlig medlem.

Andre forhold

Etter det styret kjenner til, er det ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Namsos 31.01.2019

KOLAAS STEIN

Styrets leder - Daglig leder



Resultatregnskap

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 129 441	1 887 326
Sum driftsinntekter		<u>2 129 441</u>	<u>1 887 326</u>
Varekostnad		22 016	21 322
Lønnskostnad	2, 9	1 614 560	1 477 095
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 279	14 009
Annen driftskostnad	2, 3	383 869	336 853
Sum driftskostnader		<u>2 044 723</u>	<u>1 849 279</u>
Driftsresultat		<u>84 718</u>	<u>38 047</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 070	0
Annen renteinntekt		357	766
Annen rentekostnad		0	7 519
Resultat av finansposter		1 427	-6 753
Ordinært resultat før skattekostnad		86 144	31 294
Skattekostnad på ordinært resultat	6	19 944	8 078
Ordinært resultat		<u>66 200</u>	<u>23 216</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd		<u>66 200</u>	<u>23 216</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		66 200	23 216
Sum overføringer		<u>66 200</u>	<u>23 216</u>



Balanse

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	460
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>460</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		97 000	77 001
Sum varige driftsmidler	5	<u>97 000</u>	<u>77 001</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	26 500	26 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>26 500</u>	<u>26 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>123 500</u>	<u>103 961</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>11 200</u>	<u>0</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3	137 909	144 813
Andre kortsiktige fordringer		115 736	110 729
Sum fordringer		<u>253 645</u>	<u>255 542</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>986 982</u>	<u>862 118</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 251 827</u>	<u>1 117 660</u>
Sum eiendeler		<u>1 375 327</u>	<u>1 221 621</u>



Balanse

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 50 a 2 000	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		562 473	496 273
Sum opptjent egenkapital		<u>562 473</u>	<u>496 273</u>
Sum egenkapital		<u>662 473</u>	<u>596 273</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 320	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 320</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 772	170 854
Betalbar skatt	6	18 164	4 218
Skattetrekk og andre trekk		251 569	183 976
Annen kortsiktig gjeld		391 030	266 301
Sum kortsiktig gjeld		<u>711 535</u>	<u>625 349</u>
Sum gjeld		<u>712 855</u>	<u>625 349</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 375 327</u>	<u>1 221 621</u>

Namsos, 31.01.2019
Styret i REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

KOLAAS STEIN
Styrets leder - Daglig leder



Noter

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Selskapet har ikke foretatt noen prinsippendringer som har innvirkning på bokført resultat.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

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

Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 419 371	1 278 229
Folketrygdavgift	76 164	69 630
Sosiale kostnader	119 024	129 237
Sum	1 614 560	1 477 095

Utførte årsverk: 2 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	Bedrifts- forsamling
Lønn	914 881	0	0
Pensjonsutgifter	0	0	0
Annen godtgjørelse	5 185	0	0
Sum	920 066	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for år 2018 utgjør kr 20 746, av dette gjelder kr 2 320 bistand.



Noter

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Note 3 - Vurdering av kundefordringer

	2018	2017
Vurdert til pålydende	139 909	146 813
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	-2 000	-2 000
Bokført verdi pr 31.12.	137 909	144 813
Bokførte tap på fordringer framkommer slik:		
Konstaterte tap på fordringer	0	0
Endring delkrederavsetning pr 31.12.	0	0
Inngått tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	0	0

Note 4 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:

Stein Kolaas	daglig leder og styreformann	26 aksjer
Sigrid Følstad		24 aksjer

Note 5 - Anleggsmidler

	Materielle Eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	105 928	105 928
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	44 278	44 278
- Avgang anleggsmidler	0	0
- Samlede av- og nedskrivn. pr. 31.12.	53 206	53 206
= Bokført verdi 31.12.	97 000	97 000
Årets ordinære av- og nedskrivninger	24 279	24 279
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 6 - Skattnote

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	18 164	4 218
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	1 780	3 860
Skattekostnad ordinært resultat	19 944	8 078
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	86 144	31 294
Permanente forskjeller	826	2 376
Endring i midlertidige forskjeller	-7 999	-16 002
Skattepliktig inntekt	78 972	17 573
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	18 164	4 218



Noter

REGNSKAPSHUSET STEIN KOLAAS AS

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2018	Endring
Varige driftsmidler	5 001	13 000	-7 999
Utestående fordringer	-2 000	-2 000	0
Andre forskjeller	-5 000	-5 000	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 999	6 000	-7 999
Utsatt skatt (23 - 22%)	-460	1 320	1 780

Note 7 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel i %	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
REGNSKAPSHUSET	25,00	26.500,00	26.500,00
Trine Mørk AS			

Note 8 – Bundne midler

I posten bankinnskudd og kontanter inngår bundne bankinnskudd med kr 145 756,-.

Note 9 – Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet fyller ikke vilkårene for obligatorisk tjenestepensjon til sine ansatte, men har allikevel valgt å gå inn i ordningen med virkning fra 1. juni 2006.



Til generalforsamlingen i Regnskapshuset Stein Kolaas AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Regnskapshuset Stein Kolaas AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 66 200,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 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 utilsiktede feil.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Namdal -
Innhæred AS
Sverres gate 23
Postboks 407
N-7801 Namsos

Besøksadresse Steinkjer:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Tlf.: +47 74 27 40 66
Fax: +47 74 27 40 09
E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank 8671.07.03711

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Godkjent
revisjonsselskap



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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.

Namsos, 1. februar 2019

Revisorgruppen Næmdal - Innherred AS

Carl Anders Sjøli

Statsautorisert revisor