



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 046 645
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REGNSKAP NORD-NORGE AS
Forretningsadresse: 2 etasje
Grønnegata 39
9008 TROMSØ

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: Kim-Are Dønland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2018

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 654 307	8 387 168
Annen driftsinntekt		5 113 486	
Sum inntekter		13 767 793	8 387 168
Kostnader			
Varekostnad		174 561	79 216
Lønnskostnad	1, 2, 13	5 166 690	5 321 244
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler		150 726	133 029
Annen driftskostnad	3	1 849 105	2 143 124
Sum kostnader		7 341 081	7 676 613
Driftsresultat		6 426 712	710 555
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 683	1 651
Annen finansinntekt		30 857	69 794
Sum finansinntekter		33 540	71 445
Annen rentekostnad		30 513	37 829
Sum finanskostnader		30 513	37 829
Netto finans		3 026	33 616
Ordinært resultat før skattekostnad		6 429 739	744 171
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 507 927	185 389
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 921 812	558 782
Årsresultat		4 921 812	558 782
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		5 518 640	
Annen egenkapital		-596 828	558 782
Sum overføringer og disponeringer		4 921 812	558 782



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			79 200
Sum immaterielle eiendeler			79 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			499 769
Sum varige driftsmidler			499 769
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		30 000	608 969
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	99 043	871 930
Andre fordringer		360 763	264 370
Sum fordringer		459 807	1 136 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 982 924	1 535 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 982 924	1 535 836
Sum omløpsmidler		7 442 731	2 672 137
SUM EIENDELER		7 472 731	3 281 106

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	521 812	1 118 640
Sum opptjent egenkapital		521 812	1 118 640
Sum egenkapital		671 812	1 268 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	811 959	19 982
Sum avsetninger for forpliktelser		811 959	19 982
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	466 675	626 671
Sum annen langsiktig gjeld		466 675	626 671
Sum langsiktig gjeld		1 278 634	646 653
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 627	174 567
Betalbar skatt	6	715 950	193 060
Skyldige offentlige avgifter		295 543	540 245
Utbytte		4 400 000	
Annen kortsiktig gjeld		44 165	457 940
Sum kortsiktig gjeld		5 522 286	1 365 813
Sum gjeld		6 800 920	2 012 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 472 731	3 281 106



Noter 2017 REGNSKAP NORD-NORGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	4 230 474	4 427 553
Arbeidsgiveravgift	375 188	389 449
Pensjonskostnader	463 848	379 788
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	97 181	124 454
Sum	5 166 690	5 321 244

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	844 630	
Skattepliktig del av visse type forsikringer	5 767	
Annen godtgjørelse	3 340	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 23 000,-.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 156 677. Skyldig skattetrekk er kr 155 187.

Note 5 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	99 043	923 411
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	(51 481)
Netto oppførte kundefordringer	99 043	871 930

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	6 429 739	744 171
+/- Permanente forskjeller	383	716
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 446 998)	27 352
Årets skattegrunnlag	2 983 124	772 239
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	715 950	193 060
Sum	715 950	193 060
+/- Endring i utsatt skatt	791 977	(7 671)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 507 927	185 389
Betalbar skatt i skattekostnad	715 950	193 060
Betalbar skatt i balansen	715 950	193 060



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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	129 344	(15 840)	145 183
Omløpsmidler	(46 084)	108	(46 192)
Gevinst- og tapskonto	0	3 545 989	(3 545 989)
Sum midlertidige forskjeller	83 260	3 530 257	(3 446 998)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	19 982	811 959	(791 977)

Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	466 675	0
Sum	466 675	0

Lånet i DNB står på Garanti.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dønland, Ken-Ove	75	50,00%
Remhaug Dønland, Kim-Are	75	50,00%
Sum	150	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Kim-Are Remhaug Dønland	75
Styrets leder	Ken-Ove Dønland	75

Daglig leder Kim-Are Remhaug Dønland 75

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	1 118 640	1 268 640
Tilleggsutbytte		(1 118 640)	(1 118 640)
Årets resultat		4 921 812	4 921 812



Avsatt utbytte		(4 400 000)	(4 400 000)
Egenkapital 31.12.2017	150 000	521 811	671 811

Note 13 - 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.



Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Storgata 25,
Postboks 1037, 9260 Tromsø
Telefon 77 69 39 00
Telefax 77 69 39 01
E-post: firmapost@revisorkompaniet.no
Foretaksregisteret 996 107 485 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Regnskap Nord-Norge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Regnskap Nord-Norge AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 921 812. Årsregnskapet 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 (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 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 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.

Tromsø, 8. mai 2018
Revisorkompaniet Tromsø AS


Hans-Martin Vaeng
Registrert revisor



Årsregnskap for 2017

**REGNSKAP NORD-NORGE AS
9008 TROMSØ**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017 REGNSKAP NORD-NORGE AS 977 046 645

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		8 654 307	8 387 168
Annen driftsinntekt		5 113 486	0
Sum driftsinntekter		13 767 793	8 387 168
Varekostnad		(174 561)	(79 216)
Lønnskostnad	1, 2, 13	(5 166 690)	(5 321 244)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler		(150 726)	(133 029)
Annen driftskostnad	3	(1 849 105)	(2 143 124)
Sum driftskostnader		(7 341 081)	(7 676 613)
Driftsresultat		6 426 712	710 555
Annen renteinntekt		2 683	1 651
Annen finansinntekt		30 857	69 794
Sum finansinntekter		33 540	71 445
Annen rentekostnad		(30 513)	(37 829)
Sum finanskostnader		(30 513)	(37 829)
Netto finans		3 026	33 616
Ordinært resultat før skattekostnad		6 429 739	744 171
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(1 507 927)	(185 389)
Ordinært resultat		4 921 812	558 782
Årsresultat		4 921 812	558 782
Overføringer			
Utbytte		4 400 000	0
Tilleggsutbytte		1 118 640	0
Annen egenkapital		(596 828)	558 782
Sum		4 921 812	558 782



Balanse pr. 31. desember 2017
REGNSKAP NORD-NORGE AS 977 046 645

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		0	79 200
Sum immaterielle eiendeler		0	79 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.		0	499 769
Sum varige driftsmidler		0	499 769
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		30 000	608 969
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	99 043	871 930
Andre fordringer		360 763	264 370
Sum fordringer		459 807	1 136 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 982 924	1 535 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 982 924	1 535 836
Sum omløpsmidler		7 442 731	2 672 137
Sum eiendeler		7 472 731	3 281 106

**Balanse pr. 31. desember 2017**
REGNSKAP NORD-NORGE AS 977 046 645

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	521 812	1 118 640
Sum opptjent egenkapital		521 812	1 118 640
Sum egenkapital		671 812	1 268 640
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	811 959	19 982
Sum avsetning for forpliktelser		811 959	19 982
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	466 675	626 671
Sum annen langsiktig gjeld		466 675	626 671
Sum langsiktig gjeld		1 278 634	646 653
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 627	174 567
Betalbar skatt	6	715 950	193 060
Skyldige offentlige avgifter		295 543	540 245
Utbytte		4 400 000	0
Annen kortsiktig gjeld		44 165	457 940
Sum kortsiktig gjeld		5 522 286	1 365 813
Sum gjeld		6 800 920	2 012 466
Sum egenkapital og gjeld		7 472 731	3 281 106

Tromsø, 9/5-2018
Regnskap Nord-Norge AS


Ken-Ove Dønland
Styreleder


Kim-Are Remhaug Dønland
Daglig leder / Styremedlem


Arne-Kristian Dønland
Styremedlem