



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 Remhaug Dønland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 387 168	6 632 476
Annen driftsinntekt			-200 000
Sum inntekter		8 387 168	6 432 476
Kostnader			
Varekostnad		79 216	43 997
Lønnskostnad	1, 2, 8	5 321 244	4 479 203
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler		133 029	7 620
Annen driftskostnad	3	2 143 124	1 403 315
Sum kostnader		7 676 613	5 934 136
Driftsresultat		710 555	498 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 651	1 226
Annen finansinntekt		69 794	
Sum finansinntekter		71 445	1 226
Annen rentekostnad		37 829	3 891
Sum finanskostnader		37 829	3 891
Netto finans		33 616	-2 665
Ordinært resultat før skattekostnad		744 171	495 675
Skattekostnad på ordinært resultat	7	185 389	73 709
Ordinært resultat etter skattekostnad		558 782	421 966
Årsresultat		558 782	421 966
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			60 000
Annen egenkapital		558 782	361 966
Sum overføringer og disponeringer		558 782	421 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		79 200	99 000
Sum immaterielle eiendeler		79 200	99 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.		499 769	449 581
Sum varige driftsmidler		499 769	449 581
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		608 969	578 581
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	871 930	134 500
Andre fordringer		264 370	241 715
Sum fordringer		1 136 300	376 215
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 535 836	2 310 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 535 836	2 310 802
Sum omløpsmidler		2 672 137	2 687 016
SUM EIENDELER		3 281 106	3 265 597

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5, 10	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 118 640	559 858
Sum opptjent egenkapital		1 118 640	559 858
Sum egenkapital		1 268 640	709 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		19 982	27 653
Sum avsetninger for forpliktelser		19 982	27 653
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		626 671	786 667
Sum annen langsiktig gjeld		626 671	786 667
Sum langsiktig gjeld		646 653	814 320
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		174 567	939 992
Betalbar skatt	7	193 060	46 056
Skyldige offentlige avgifter		540 245	306 780
Annen kortsiktig gjeld		457 940	448 591
Sum kortsiktig gjeld		1 365 813	1 741 419
Sum gjeld		2 012 466	2 555 739
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 281 106	3 265 597



Noter 2016 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	2016	2015
Lønn	4 427 553	3 823 684
Arbeidsgiveravgift	389 449	326 042
Pensjonskostnader	379 788	214 178
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	124 454	115 300
Sum	5 321 244	4 479 203

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	875 182	48 000
Skattepliktig del av visse type forsikringer	4 717	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 16 480,-.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

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 5 - 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 6 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	626 671	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	626 671	0



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	744 171	495 675
+/- Permanente forskjeller	716	(180 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	27 352	(144 526)
Årets skattegrunnlag	772 239	170 579
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	193 060	46 056
Sum	193 060	46 056
+/- Endring i utsatt skatt	(7 671)	27 653
Skattekostnad i resultatregnskapet	185 389	73 709
Betalbar skatt i skattekostnad	193 060	46 056
Betalbar skatt i balansen	193 060	46 056

Note 8 - 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 9 - 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 fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	129 540	129 344	196
Omløpsmidler	(18 928)	(46 084)	27 156
Sum midlertidige forskjeller	110 612	83 260	27 352
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	27 653	19 982	7 671

Note 10 - 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 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	150 000	559 858	709 858
Årets resultat		558 782	558 782
Egenkapital 31.12.2016	150 000	1 118 640	1 268 640

Note 12 - Kundefordringer



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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	923 411	156 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(51 481)	(21 500)
Netto oppførte kundefordringer	871 930	134 500

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 215 956. Skyldig skattetrekk er kr 214 900.

Note 14 - Pensjonsavtale

Pensjonsavtale

Foretaket har en pensjonsavtale overfor en av de ansatte (tidligere eier) som finansieres over selskapets drift. Avtalen er stadfestet til kroner 150 000,- pr år og utbetales kvartalsvis. Utbetalt i 2016 var kroner 75 000,-. Avtalen gjelder fra 1.7.2016 til 30.6.2021.



Årsberetning 2016 REGNSKAP NORD-NORGE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Regnskap Nord-Norge AS driver med regnskapsføring og konsulenttjenester og har sitt kontor i Tromsø

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2016 hatt en økning i omsetningen på 30 % fra 2015.

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

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Bedriften har åtte ansatte, hvor begge kjønn er representert. Styret består av tre menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Tromsø, 23.2.2017.

.....
Ken-Ove Dønland
Styreleder

.....
Kim-Are Remhaug Dønland
Daglig leder / Styremedlem

.....
Arne-Kristian Dønland
Styremedlem



Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Til generalforsamlingen i
Regnskap Nord-Norge AS

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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Regnskap Nord-Norge AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 558 782. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og 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 hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 årsberetningen

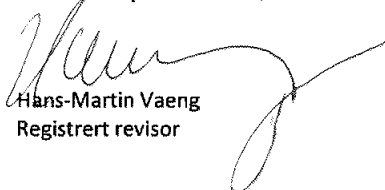
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 14. mars 2017

Revisorkompaniet Tromsø AS



Hans-Martin Vaeng
Registrert revisor



Årsberetning 2016
REGNSKAP NORD-NORGE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Regnskap Nord-Norge AS driver med regnskapsføring og konsulenttjenester og har sitt kontor i Tromsø

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2016 hatt en økning i omsetningen på 30,39 % fra 2015.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

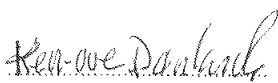
Likestilling

Bedriften har åtte ansatte, hvor begge kjønn er representert. Styret består av tre menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

Tromsø, 23.2.2017.


Ken-Ove Dønland
Styreleder


Kim-Are Remhaug Dønland
Daglig leder / Styremedlem


Arne-Kristian Dønland
Styremedlem