



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 505 973
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXCERNO AS
Forretningsadresse: Orreveien 7F
0789 OSLO

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: Nils Fredrik Holm Moseid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		320 131	237 880
Annen driftsinntekt			699 534
Sum inntekter		320 131	937 414
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	289 519	398 735
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 442	
Annen driftskostnad	4	20 303	873 507
Sum kostnader		324 264	1 272 243
Driftsresultat		-4 133	-334 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	48
Sum finansinntekter		37	48
Annen rentekostnad			1 066
Sum finanskostnader			1 066
Netto finans		37	-1 018
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 096	-335 847
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 096	-335 847
Årsresultat		-4 096	-335 847
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 096	-335 847
Sum overføringer og disponeringer		-4 096	-335 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	57 768	72 210
Sum immaterielle eiendeler		57 768	72 210
Sum anleggsmidler		57 768	72 210
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		-32 627
Sum fordringer			-32 627
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	13 245	12 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 245	12 791
Sum omløpsmidler		13 245	-19 836
SUM EIENDELER		71 013	52 374
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	453 045	448 949
Sum opptjent egenkapital		-453 045	-448 949
Sum egenkapital	10	-423 045	-418 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		15 074	11 929
Kortsiktig konserngjeld		109 815	109 815
Annen kortsiktig gjeld		369 168	349 578
Sum kortsiktig gjeld		494 058	471 323
Sum gjeld		494 058	471 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 013	52 374



Noter 2018 EXCERNO 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.

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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	253 000	348 783
Arbeidsgiveravgift	36 519	49 952
Sum	289 519	398 735

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	230 000
Elektronisk kommunikasjon	6 000

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	72 210
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	72 210

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(14 442)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	57 768

Årets avskrivninger	(14 442)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(4 096)	(335 847)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 888	(14 442)
Årets skattegrunnlag	(1 208)	(350 289)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	14 442	11 554	2 888
Skattemessig fremførbart underskudd	(458 447)	(459 655)	1 208
Netto forskjeller	(444 005)	(448 101)	4 096
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	444 005	448 101	(4 096)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 98 582



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende		(32 627)
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		(32 627)

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 198. Skyldig skattetrekk er kr -70.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(448 949)	(418 949)
Årets resultat		(4 096)	(4 096)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(453 045)	(423 045)

Note 11 - Aksjekapital og aksjonæropplysninger

Nils Frederik Holm Moseid som er daglig leder og styreleder eier 100 % av aksjene. Aksjekapitalen er kr. 30 000 og består av 100 aksjer á kr. 300. Alle aksjer gir lik rett i selskapet.