



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Nils Fredrik Holm Moseid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		237 880	292 983
Annen driftsinntekt		699 534	461 360
Sum inntekter		937 414	754 343
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	398 735	623 808
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			18 052
Annen driftskostnad	4	873 507	223 730
Sum kostnader		1 272 243	865 589
Driftsresultat		-334 829	-111 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	56
Sum finansinntekter		48	56
Annen rentekostnad		1 066	1 912
Sum finanskostnader		1 066	1 912
Netto finans		-1 018	-1 856
Ordinært resultat før skattekostnad		-335 847	-113 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		-335 847	-113 103
Årsresultat		-335 847	-113 103
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-335 847	-113 103
Sum overføringer og disponeringer		-335 847	-113 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	72 210	72 210
Sum immaterielle eiendeler		72 210	72 210
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			2 160
Sum finansielle anleggsmidler			2 160
Sum anleggsmidler		72 210	74 370
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	-142 442	51 860
Andre fordringer			5 235
Sum fordringer		-142 442	57 095
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	12 791	138 460
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 791	138 460
Sum omløpsmidler		-129 651	195 555
SUM EIENDELER		-57 441	269 925
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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	448 949	113 103
Sum opptjent egenkapital		-448 949	-113 103
Sum egenkapital	10	-418 949	-83 103
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		11 929	101 158
Annen kortsiktig gjeld		349 578	251 870
Sum kortsiktig gjeld		361 508	353 028
Sum gjeld		361 508	353 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-57 441	269 925



Noter 2017 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 23% 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 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	348 783	546 041
Arbeidsgiveravgift	49 952	77 767
Sum	398 735	623 808

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer



Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	348 783
Elektronisk kommunikasjon	5 500

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: goodwill

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	72 210
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	72 210

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2017

Balanseført verdi pr. 31.12.2017	72 210
---	---------------

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(335 847)	(113 104)
+/- Permanente forskjeller		4 945
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(14 442)	
Årets skattegrunnlag	(350 289)	(108 158)

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	14 442	(14 442)
Skattemessig fremførbart underskudd	(108 158)	(458 447)	350 289
Netto forskjeller	(108 158)	(444 005)	335 847
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	108 158	444 005	(335 847)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 102 121

Note 8 - Kundefordringer

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



kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	(142 442)	51 860
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(142 442)	51 860

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 12 388.
Skattetrekk pr 31.12. er 0 kr.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(113 103)	(83 103)
Årets resultat		(335 847)	(335 847)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(448 949)	(418 949)

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.



Årsberetning 2017 EXCERNO AS

Virksomhetens art

Drift av selskap innenfor helse og legevirksomhet i Oslo.

Fortsatt drift

Selskapets regnskap for 2017 viser et underskudd på kr 335 847. Ingen ekstern gjeld av betydning. Resultatet disponeres med at kr 335 847 overføres til udekket tap. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det har ikke inntruffet hendelser i 2018 som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av regnskapet. Selskapet er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for en virksomhet i bransjen.

Årsregnskapet gir etter styrets mening et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet er godt. Sykefravær 0. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Det er 1 ansatt og ledende i selskapet.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Selskapets finansielle stilling

Selskapets finansielle stilling er stabil. Ingen ekstern gjeld av betydning.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapet.

Oslo, 30. juni 2018

Nils Fredrik Holm Moseid
Daglig leder



Årsregnskap for 2017

**EXCERNO AS
0789 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Contus Anna Regnskapsbyrå AS

Lilleakerveien 31

0283 OSLO

Org. nr. 913731689

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør