



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 567 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Albertsvingen 15
9020 TROMSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Morten Hunstad Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 000	
Annen driftsinntekt		535 547	512 682
Sum inntekter		543 547	512 682
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 616	155 935
Annen driftskostnad	4	240 668	231 342
Sum kostnader		244 284	387 277
Driftsresultat		299 263	125 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 940
Sum finansinntekter			1 940
Annen rentekostnad		40 593	80 508
Sum finanskostnader		40 593	80 508
Netto finans		-40 593	-78 568
Ordinært resultat før skattekostnad		258 670	46 837
Skattekostnad på ordinært resultat	5	57 233	10 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 437	36 104
Årsresultat		201 437	36 104
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	201 437	36 104
Sum overføringer og disponeringer		201 437	36 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 12	5 358 300	5 358 300
Sum varige driftsmidler		5 358 300	5 358 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 11	10 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	
Sum anleggsmidler		5 368 300	5 358 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 038	52 038
Sum varer		52 038	52 038
Fordringer			
Andre fordringer	7	17 380	4 515
Sum fordringer		17 380	4 515
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 575	31 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 575	31 540
Sum omløpsmidler		73 993	88 093
SUM EIENDELER		5 442 293	5 446 393

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	584 951	383 514
Sum opptjent egenkapital		584 951	383 514
Sum egenkapital	9	609 381	407 944
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 674 747	4 857 765
Øvrig langsiktig gjeld		33 000	65 757
Sum annen langsiktig gjeld		4 707 747	4 923 522
Sum langsiktig gjeld		4 707 747	4 923 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 782	18 890
Betalbar skatt	5	57 233	10 733
Skyldige offentlige avgifter			38 418
Annen kortsiktig gjeld		23 150	46 886
Sum kortsiktig gjeld		125 165	114 927
Sum gjeld		4 832 912	5 038 449
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 442 293	5 446 393



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 675111

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 567 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Albertsvingen 15
9020 TROMSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Morten Hunstad Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 567 472
ACA FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 000	
Annen driftsinntekt		535 547	512 682
Sum inntekter		543 547	512 682
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 616	155 935
Annen driftskostnad	4	240 668	231 342
Sum kostnader		244 284	387 277
Driftsresultat		299 263	125 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 940
Sum finansinntekter			1 940
Annen rentekostnad		40 593	80 508
Sum finanskostnader		40 593	80 508
Netto finans		-40 593	-78 568
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	57 233	10 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 437	36 104
Årsresultat		201 437	36 104
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	201 437	36 104
Sum overføringer og disponeringer		201 437	36 104



Organisasjonsnr: 916 567 472
ACA FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 12	5 358 300	5 358 300
Sum varige driftsmidler		5 358 300	5 358 300

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	7, 11	10 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	

Sum anleggsmidler		5 368 300	5 358 300
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		52 038	52 038
Sum varer		52 038	52 038

Fordringer

Andre fordringer	7	17 380	4 515
Sum fordringer		17 380	4 515

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 575	31 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 575	31 540

Sum omløpsmidler		73 993	88 093
-------------------------	--	---------------	---------------

SUM EIENDELER		5 442 293	5 446 393
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	584 951	383 514
-------------------	---	---------	---------



Sum opptjent egenkapital		584 951	383 514
Sum egenkapital	9	609 381	407 944
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	4 674 747	4 857 765
Øvrig langsiktig gjeld		33 000	65 757
Sum annen langsiktig gjeld		4 707 747	4 923 522
Sum langsiktig gjeld		4 707 747	4 923 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 782	18 890
Betalbar skatt	5	57 233	10 733
Skyldige offentlige avgifter			38 418
Annen kortsiktig gjeld		23 150	46 886
Sum kortsiktig gjeld		125 165	114 927
Sum gjeld		4 832 912	5 038 449
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 442 293	5 446 393



Organisasjonsnr: 916 567 472
ACA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-3530.00	142652.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3529.00	7462.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3618.00	5821.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3617.00	155935.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

ACA FORVALTNING 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	(3 530)	142 652
Arbeidsgiveravgift	3 529	7 462
Andre ytelser	3 618	5 821
Sum	3 617	155 935

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.
Virksomheten i selskapet har vært utført av bedriftens eiere.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2021 258 670	2020 46 837
+/- Permanente forskjeller	1 482	1 951
Årets skattegrunnlag	260 151	48 788
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	57 233	10 733
Sum	57 233	10 733
Skattekostnad i resultatregnskapet	57 233	10 733
Betalbar skatt i skattekostnad	57 233	10 733
Betalbar skatt i balansen	57 233	10 733

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 358 300
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 358 300
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	5 358 300

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	383 514	407 944
Årets resultat			201 437	201 437
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	584 951	609 381

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bentzen, Bård Erik	500	50,00%	Ordinære aksjer
Olsen, Stig Morten Hunstad (Daglig leder, Styreleder)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 10 000

Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 812 963
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 674 747
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	5 358 300