



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 630 519
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RÅD & REGNSKAP SOTRA AS
Forretningsadresse: Grønamyrvegen 4
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Marit Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 634 177	9 479 367
Annen driftsinntekt		71 040	72 900
Sum inntekter		9 705 217	9 552 267
Kostnader			
Lønnskostnad	1	5 188 063	4 873 551
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	10 000	21 480
Annen driftskostnad	1	2 217 287	2 239 276
Sum kostnader		7 415 351	7 134 307
Driftsresultat		2 289 866	2 417 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 447	745
Sum finansinntekter		12 447	745
Annen rentekostnad			858
Sum finanskostnader			858
Netto finans		12 447	-113
Ordinært resultat før skattekostnad		2 302 314	2 417 847
Skattekostnad på ordinært resultat	7	506 451	531 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 795 863	1 885 920
Årsresultat		1 795 863	1 885 920
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 795 863	1 885 920
Totalresultat		1 795 863	1 885 920
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 716 000	1 872 000
Overført annen egenkapital	8	79 863	13 920



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		1 795 863	1 885 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	38 023	52 952
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		38 023	52 952
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	20 000	30 000
Sum varige driftsmidler		20 000	30 000
Sum anleggsmidler		58 023	82 952
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 035 001	1 122 740
Fordring morselskap	5		
Andre kortsiktige fordringer	4	2 228 908	2 635 437
Sum fordringer		3 263 909	3 758 177
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 282 343	752 253
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 282 343	752 253
Sum omløpsmidler		4 546 252	4 510 431
SUM EIENDELER		4 604 275	4 593 383
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	8	112 700	112 700
Sum innskutt egenkapital		212 700	212 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	944 795	864 932
Sum opptjent egenkapital		944 795	864 932
Sum egenkapital	8	1 157 495	1 077 632
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 870	131 137
Betalbar skatt	7	7 522	17 634
Skattetrekk og andre trekk		605 454	512 850
Skyldig konsernbidrag	5	2 200 000	2 400 000
Annen kortsiktig gjeld		494 933	454 130
Sum kortsiktig gjeld		3 446 780	3 515 750
Sum gjeld		3 446 780	3 515 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 604 275	4 593 383



RÅD & REGNSKAP SOTRA AS

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig under-skudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



RÅD & REGNSKAP SOTRA AS

Noter til regl regnskapet 2020

Note 1 - Lønnskostnad antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte med mer.

Lønnskostnad:	2020	2019
Lønn	4 363 716	4 114 086
Arbeidgiveravgift	619 046	609 003
Andre ytelser	89 126	60 258
OTP forsikring	116 175	90 204
Sum	5 188 063	4 873 551

Gjennomsnittlig antall ansatte	7 ansatte	7 ansatte
--------------------------------	-----------	-----------

Ytelser til ledende personer	2020	2019
Lønn til daglig leder	638 970	726 170
Annen godtgjørelse til daglig leder	14 448	14 014
OTP	12 780	16 120
	666 198	756 304

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordningen etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Revisor

Kostandsført revisjonshonorar utgjør kr. 30 500.

Note 2 - Oversikt over varige driftsmidler

	Datamaskiner
Anskaffelseskost pr. 1.1.	90 340
Tilgang i året	
Avgang i året til kostpris	
Anskaffelseskost pr. 31.12.	90 340
Samlede avskrivninger	70 340
Bokført verdi pr. 31.12.	20 000
Årets ordinære avskrivninger	10 000
Avskrivningssats	20 %

Note 3 - Likvide midler

Av selskapets likvide midler er kr. 208 951 bundne skattetrekksmidler.

Note 4 - Fordringer og gjeld

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende.



RÅD & REGNSKAP SOTRA AS

Noter til regnskapet 2020

Note 5 - Mellomværende/pantstillelser med selskap i samme konsern.

Konsemfordring/gjeld		2020	2019
Marit Dale Holding AS	Fordring	2 228 908	2 635 437
Marit Dale Holding AS	Skyldig konsernbidrag	-2 200 000	-2 400 000
Sum		28 908	235 437

Note 6 - Aksjonærer

Selskapskapitalen er kr. 100.000,- fordelt på 100 aksjer pålydende kr. 1 000,-.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Marit Dale Holding AS		91	91 %
Marit Dale	Daglig leder	9	9 %
Totalt		100	100 %

Note 7 - Skatter mv.

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	491 522	545 634
Endring utsatt skatt	14 929	-13 707
Årets skattekostnad	506 451	531 927

Skyldig betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Årets betalbare skatt før konsernbidrag	491 522	545 634
- reduksjon betalbar skatt pga. konsernbidrag	484 000	528 000
Sum skyldig betalbar skatt	7 522	17 634

Utsatt skatteforpliktelse kan beregnes på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier. Det kan beregnes utsatt skatteforpliktelse av følgende poster.

	2020	2019	Endring
Netto midlertidige forskjeller	-172 833	-240 693	-67 860
Andvent skattesats	22 %	22 %	
Utsatt skatt	-38 023	-52 952	-14 929

Note 8 - Egenkapital

	AK	Innskutt egenkapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum
IB	100 000		112 700	864 932	1 077 632
Innskutt egenkapital					0
Reduksjon overkursfond				0	0
Årets resultat				1 795 863	1 795 863
Avsatt til konsernbidrag				-1 716 000	-1 716 000
Sum	100 000	0	112 700	944 795	1 157 495



Olstad

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Råd & Regnskap Sotra AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Råd & Regnskap Sotra AS som viser et overskudd på kr 1 795 863. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret 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

Olstad Revisjon AS – Revisjon & rådgiving | C. Sundtsgt. 39, 5004 Bergen | T: 55 33 61 00 |
post@olstadrevisjon.no | Rev.nr / org.nr : 963 048 386 MVA | Hjemmeside: www.olstadrevisjon.no



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 andre 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.

Bergen, 2.mars 2021

Olstad Revisjon AS

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor