



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 888 593
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTLEIEMEGLER 2 UTLEIEMEGLING AS
Forretningsadresse: Ringsevja 2
3830 ULEFOSS

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: NOBA CONSULTING AS
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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		824 715	269 465
Sum inntekter		824 715	269 465
Kostnader			
Varekostnad		45 670	80 266
Lønnskostnad	1	393 931	106 034
Annen driftskostnad		290 801	157 230
Sum kostnader		730 403	343 529
Driftsresultat		94 313	-74 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	68
Sum finansinntekter		63	68
Annen rentekostnad		191	105
Sum finanskostnader		191	105
Netto finans		-128	-37
Ordinært resultat før skattekostnad		94 185	-74 101
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 886	
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 299	-74 101
Årsresultat	6	88 299	-74 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		88 299	-74 101
Totalresultat		88 299	-74 101
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-74 101
Overføringer til/fra annen egenkapital		88 299	
Sum overføringer og disponeringer		88 299	-74 101



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	413 930	227 028
Sum fordringer		413 930	227 028
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	34 452	61 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 452	61 783
Sum omløpsmidler		448 382	288 810
SUM EIENDELER		448 382	288 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		94 334	94 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 243	
Udekket tap			79 424
Sum opptjent egenkapital		8 243	-79 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	6	102 577	14 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 102	68 988
Betalbar skatt	2	5 886	
Skyldige offentlige avgifter		31 450	34 176
Annen kortsiktig gjeld		273 367	170 736
Sum kortsiktig gjeld		345 805	273 900
Sum gjeld		345 805	273 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 382	288 810



Årsregnskap 2017
Utleiemegler 2 Avd. Sør AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 888 593



RESULTATREGNSKAP

UTLEIEMEGLER 2 AVD. SØR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		824 715	269 465
Sum driftsinntekter		824 715	269 465
Varekostnad		45 670	80 266
Lønnskostnad	1	393 931	106 034
Annen driftskostnad		290 801	157 230
Sum driftskostnader		730 403	343 529
Driftsresultat		94 313	-74 064
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		63	68
Annen rentekostnad		191	105
Resultat av finansposter		-128	-37
Ordinært resultat før skattekostnad		94 185	-74 101
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 886	0
Ordinært resultat		88 299	-74 101
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	88 299	-74 101
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		88 299	0
Overført til udekket tap		0	74 101
Sum overføringer		88 299	-74 101



BALANSE

UTLEIEMEGLER 2 AVD. SØR AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	413 930	227 028
Sum fordringer		413 930	227 028
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	34 452	61 783
Sum omløpsmidler		448 382	288 810
Sum eiendeler		448 382	288 810



BALANSE			
UTLEIEMEGLER 2 AVD. SØR AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		94 334	94 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	8 243	0
Udekket tap		0	-79 424
Sum opptjent egenkapital		8 243	-79 424
Sum egenkapital	6	102 577	14 910
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 102	68 988
Betalbar skatt	2	5 886	0
Skyldig offentlige avgifter		31 450	34 176
Annen kortsiktig gjeld		273 367	170 736
Sum kortsiktig gjeld		345 805	273 900
Sum gjeld		345 805	273 900
Sum egenkapital og gjeld		448 382	288 810

Arendal, 30.06.2018
Styret i Utleiemegler 2 Avd. Sør AS

Thomas Korsgaard
styreleder

Andreas Wie Ludvigsen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	362 996	155 707
Arbeidsgiveravgift	51 182	22 801
Pensjonskostnader	2 012	0
Andre ytelser	-22 260	-72 474
Sum	393 931	106 034

Selskapet har i 2017 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	319 112	0
Pensjonskostnader	2 012	0
Annen godtgjørelse	366	0
Sum	321 490	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 17 000.



I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 886	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	5 886	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	94 185	-74 101
Permanente forskjeller	3 050	1 390
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-72 711	0
Skattepliktig inntekt	24 524	-72 711
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 886	0
Sum betalbar skatt i balansen	5 886	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-72 711	-72 711
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	72 711	72 711
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	413 930	233 275
Avsetning til tap	0	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	413 930	233 275
Endring i avsetning til tap	0	
Realiserte tap	0	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0



Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 11 664.

Innestående midler på Klientkontoen (bundne midler) er på kr. 100 572.
Klientansvaret er kr. -100 572.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Utleiemegler 2 Avd. Sør AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Korsgaard Holding AS	50 000	50,0	50,0
Soly Group AS	50 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	0	-5 666	-79 424	14 910
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2017	100 000	0	-5 666	-79 424	14 910
Årets resultat				88 299	88 299
Utbytte				0	0
Konsernbidrag mottatt			0		0
Konsernbidrag avgitt				0	0
Pr 31.12.2017	100 000	0	-5 666	8 875	103 209

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å omstrukturere Utleiemegler 2 selskapene der kun et selskap har konsesjon og det andre selskapet gjør forvaltningen.

Driften av Utleiemegler 2 Avd. Sør AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Til generalforsamlingen i Utleiemegler 2 Avd. Sør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Utleiemegler 2 Avd. Sør AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 88 299. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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.

ABC Revisjon AS
Org.nr. 994 613 413 MVA
www.abcrevisjon.no
post@abcrevisjon.no

Oslo
Nydalsveien 28
0484 OSLO
Tlf.: 476 22 700

Tønsberg
Øvre Lønggate 26
3110 TØNSBERG
Tlf.: 476 22 700

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 30. juni 2018

ABC Revisjon AS

Trond Lillebakk
Registrert revisor