



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 056 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CORE ASSISTANT AS
Forretningsadresse: c/o Sjur Gran Sørskår
Maudlandsveien 79
4311 HOMMERSÅK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sjur Gran Sørskår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.01.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 272 948	1 330 755
Sum inntekter		1 272 948	1 330 755
Kostnader			
Varekostnad		49 500	4 274
Lønnskostnad	2	979 485	1 106 729
Ordinære avskrivninger	4		6 800
Annen driftskostnad	2	47 133	43 368
Sum kostnader		1 076 118	1 161 171
Driftsresultat		196 830	169 584
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		736	1 715
Sum finansinntekter		736	1 715
Annen rentekostnad		100	19
Sum finanskostnader		100	19
Netto finans		636	1 696
Ordinært resultat før skattekostnad		197 466	171 280
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 367	48 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 099	123 193
Årsresultat		148 099	123 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		148 099	123 193
Totalresultat		148 099	123 193
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		140 000	130 000
Avsatt til annen egenkapital		8 099	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overført fra annen egenkapital			-6 807
Sum overføringer og disponeringer		148 099	123 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	4		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		191 084	217 972
Sum fordringer		191 084	217 972
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	362 853	371 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		362 853	371 990
Sum omløpsmidler		553 937	589 962
SUM EIENDELER		553 937	589 962
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 455	29 357
Sum opptjent egenkapital		37 455	29 357
Sum egenkapital	8	67 455	59 357
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Betalbar skatt	3	49 367	48 087
Skyldig offentlige avgifter		151 418	165 885
Utbytte		140 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		145 697	186 633
Sum kortsiktig gjeld		486 482	530 605
Sum gjeld		486 482	530 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		553 937	589 962



Core Assistant AS
Organisasjonsnummer 912 056 295

Årsberetning 2016.

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets hovedvirksomhet er salg av programmeringstjenester. Selskapets virksomhet er rettet mot det norske markedet.

Rettvisende oversikt

Styret er godt fornøyd med resultatet i 2016. Egenkapitalen i selskapet utgjør 12,2 %. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt.

Likestilling

I selskapet var det en ansatt. Styret består av en mann. Selskapet er av den oppfatning at ansatte i virksomheten vil bli likestilt uavhengig av kjønn og det er ikke planlagt spesielle tiltak på dette området.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Hommersåk, 18. januar 2017

Sjur Gran Sørskår
Daglig leder/Styrets leder



Resultatregnskap Core Assistant AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		1 272 948	1 330 755
Sum driftsinntekter		1 272 948	1 330 755
Varekostnad		49 500	4 274
Lønnskostnad	2	979 485	1 106 729
Ordinære avskrivninger	4	0	6 800
Annen driftskostnad	2	47 133	43 368
Sum driftskostnader		1 076 118	1 161 171
Driftsresultat		196 830	169 584
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		736	1 715
Annen rentekostnad		100	19
Resultat av finansposter		636	1 696
Ordinært resultat før skattekostnad		197 466	171 280
Skattekostnad på ordinært resultat	3	49 367	48 087
Årsresultat		148 099	123 193
Overføringer			
Avsatt til utbytte		140 000	130 000
Avsatt til annen egenkapital		8 099	0
Overført fra annen egenkapital		0	6 807
Sum overføringer		148 099	123 193



Balanse
Core Assistant AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		191 084	217 972
Sum fordringer		<u>191 084</u>	<u>217 972</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	362 853	371 990
Sum omløpsmidler		<u>553 937</u>	<u>589 962</u>
Sum eiendeler		<u>553 937</u>	<u>589 962</u>



Balanse Core Assistant AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 455	29 357
Sum opptjent egenkapital		37 455	29 357
Sum egenkapital	8	67 455	59 357
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	49 367	48 087
Skyldig offentlige avgifter		151 418	165 885
Utbytte		140 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		145 697	186 633
Sum kortsiktig gjeld		486 482	530 605
Sum gjeld		486 482	530 605
Sum egenkapital og gjeld		553 937	589 962

Hommersåk, 18.01.2017


Sjur Gran Sørskår
Daglig leder/Styrets leder



Noter 2016 Core Assistant AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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.



Noter 2016 Core Assistant AS

Note 2: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2016	2015
Lønninger	824 449	932 070
Arbeidsgiveravgift	121 505	136 602
Pensjonskostnader	32 951	32 451
Andre lønnsrelaterte ytelser	580	5 606
Sum	979 485	1 106 729
Antall årsverk	1	1

Selskapet har inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon. Avtalen oppfyller krav i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styret
Lønn	866 792	0
Pensjonskostnader	32 951	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet er ikke revisjonspliktig.

Note 3: Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2016	2015
Betalbar skatt på årets resultat	49 367	48 087
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0
Årets totale skattekostnad	49 367	48 087

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel	2016	2015
Varige driftsmidler	0	0
Omløpsmidler	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0

24 % utsatt skatt (- = utsatt skattefordel-ikke balanseført)	0	0
--	---	---



Noter 2016 Core Assistant AS

Note 4: Varige driftsmidler

	Drifts- løssøre	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	20 351	20 351
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Akk. Avskrivninger 31.12	20 351	20 351
Balanseført verdi pr 31.12	0	0
Årets avskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5: Fordringer og gjeld

	2016	2015
Fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.	0	0
Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.	0	0

Note 6: Bankinnskudd o.l.

Herav bundne midler kr 44 756.

Note 7: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 30 000, hver aksje pålydende kr 300. Alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer pr. 31.12:	Selskapsverv	Antall aksjer	Eierandel
Sjur Gran Sørskår	Styrets leder	100	100,0 %
Totalt		100	100,0 %

Note 8: Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	30 000	0	29 356	59 356
Årets resultat	0	0	148 099	148 099
Avsatt utbytte	0	0	-140 000	-140 000
Egenkapital pr 31.12	30 000	0	37 455	67 455