



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 469 074
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALMI AS
Forretningsadresse: Minde allé 35
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Lars Inge Alvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 290 160 | 10 553 386 |
| Annen driftsinntekt | | 11 371 | |
| Sum inntekter | | 12 301 531 | 10 553 386 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 047 403 | 3 352 098 |
| Lønnskostnad | | 6 670 140 | 5 302 252 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 298 216 | 190 344 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 825 287 | 1 440 328 |
| Sum kostnader | | 11 841 046 | 10 285 023 |
| Driftsresultat | | 460 485 | 268 363 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 761 | 847 |
| Sum finansinntekter | | 761 | 847 |
| Annen rentekostnad | | 90 943 | 71 017 |
| Annen finanskostnad | | 10 240 | |
| Sum finanskostnader | | 101 183 | 71 017 |
| Netto finans | | -100 423 | -70 170 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 360 063 | 198 193 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 115 521 | 21 181 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 244 542 | 177 012 |
| Årsresultat | | 244 542 | 177 012 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 244 542 | 177 012 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 244 542 | 177 012 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 244 542 | 177 012 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 739 353 | 859 839 |
| Sum varige driftsmidler | | 739 353 | 859 839 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 6 | 118 575 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 118 575 | |
| Sum anleggsmidler | | 857 928 | 859 839 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 5 | 120 144 | 77 290 |
| Sum varer | | 120 144 | 77 290 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 2 774 154 | 2 523 318 |
| Andre fordringer | 5 | 148 247 | 104 921 |
| Konsernfordringer | | 195 | 56 342 |
| Sum fordringer | | 2 922 596 | 2 684 581 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 548 480 | 85 231 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 548 480 | 85 231 |
| Sum omløpsmidler | | 4 591 220 | 2 847 102 |
| SUM EIENDELER | | 5 449 148 | 3 706 941 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8,9 | 530 000 | 530 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 530 000 | 530 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 657 264 | 412 722 |
| Sum opptjent egenkapital | | 657 264 | 412 722 |
| Sum egenkapital | | 1 187 264 | 942 722 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 11 901 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 11 901 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 785 185 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 348 565 | 1 039 310 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 133 750 | 1 039 310 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 145 651 | 1 039 310 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 500 776 | 483 486 |
| Betalbar skatt | 3,4 | 103 620 | 21 181 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 676 307 | 603 460 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 12 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 835 531 | 604 006 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 116 233 | 1 724 909 |
| Sum gjeld | | 4 261 884 | 2 764 219 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 449 148 | 3 706 941 |



Til generalforsamlingen i

Almi AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Almi AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 244 542. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, 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.

Styrets 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.



Til Generalforsamlingen i
Almi AS
Side 2

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.

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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert fordi selskapet ikke var revisjonspliktig, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet

Bergen, 23. mai 2019

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



Almi AS
Org.nr. 914469074

Årsrapport 2018

Revisjonsberetning

Årsregnskap



Almi AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 290 160 | 10 553 386 |
| Annen driftsinntekt | | 11 371 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 12 301 531 | 10 553 386 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 047 403 | 3 352 098 |
| Lønnskostnad | | 6 670 140 | 5 302 252 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 298 216 | 190 344 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 825 287 | 1 440 328 |
| Sum driftskostnader | | 11 841 046 | 10 285 023 |
| DRIFTSRESULTAT | | 460 485 | 268 363 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 761 | 847 |
| Sum finansinntekter | | 761 | 847 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 90 943 | 71 017 |
| Annen finanskostnad | | 10 240 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 101 183 | 71 017 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (100 423) | (70 170) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 360 063 | 198 193 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 115 521 | 21 181 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 244 542 | 177 012 |
| ÅRSRESULTAT | | 244 542 | 177 012 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 244 542 | 177 012 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 244 542 | 177 012 |



Almi AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 739 353 | 859 839 |
| Sum varige driftsmidler | | 739 353 | 859 839 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 6 | 118 575 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 118 575 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 857 928 | 859 839 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 5 | 120 144 | 77 290 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 2 774 154 | 2 523 318 |
| Fordringer på konsernselskap | | 195 | 56 343 |
| Andre fordringer | 5 | 148 247 | 104 921 |
| Sum fordringer | | 2 922 596 | 2 684 581 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 548 480 | 85 231 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 4 591 220 | 2 847 102 |
| SUM EIENDELER | | 5 449 148 | 3 706 941 |



Almi AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8,9 | 530 000 | 530 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 530 000 | 530 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 657 264 | 412 722 |
| Sum opptjent egenkapital | | 657 264 | 412 722 |
| SUM EGENKAPITAL | | 1 187 264 | 942 722 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 11 901 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 11 901 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 785 185 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 348 565 | 1 039 310 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 133 750 | 1 039 310 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 145 651 | 1 039 310 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 500 776 | 483 486 |
| Betalbar skatt | 3,4 | 103 620 | 21 181 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 676 307 | 603 460 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 0 | 12 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 835 531 | 604 006 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 116 233 | 1 724 909 |
| SUM GJELD | | 4 261 884 | 2 764 219 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 449 148 | 3 706 941 |

Bergen, 23. mai 2019


Lars Inge Alvær
Styrets leder
Jan Dagfinn Midtun
Styremedlem/daglig leder



Almi AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.
Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.



Almi AS

Noter 2018

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 764 570 | 4 609 666 |
| Arbeidsgiveravgift | 761 608 | 619 622 |
| Pensjonskostnader | 181 509 | 140 573 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -122 333 | -132 833 |
| Totalt | 6 670 140 | 5 302 252 |

Gjennomsnittlige antall årsverk 4

Godtgjørelser:

Det er utbetalt godtgjørelse til daglig leder med kr 783 405.
Det er utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer med kr 0.
Selskapet har pr. 31.12. ingen fordringer på daglig leder.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 10 000.

Obligatorisk tjenestepensjon.

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 1 197 011 |
| + Tilgang | 265 700 |
| - Avgang | 103 589 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 1 359 122 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 337 172 |
| + Ordinære avskrivninger | 298 216 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 15 618 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 619 769 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 739 353 |
| Prosentstans for ord.avskr | 20-33 |

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for Almi AS

Organisasjonsnr. 914469074



Almi AS

Noter 2018

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 360 063 |
| + Permanente og andre forskjeller | 4 175 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 86 283 |
| = Inntekt | 450 521 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 103 620 |
| = Sum betalbar skatt | 103 620 |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 11 901 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 115 521 |
| Skattesats i inntektsåret | 23 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Sum betalbar skatt | 103 620 |
| = Betalbar skatt i balansen | 103 620 |

Note 4 - Endring i midlertidige forskjeller og utsatt skatt**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 54 099 | 140 382 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 54 099 | 140 382 |
| Utsatt skatt | 11 901 | 0 |

Note 5 - Pantgjeld og forpliktelser

Driftstilbehøret er pantsatt inntil kr 2 600 000. Videre har selskapet faktoringavtale for enkle pengekrav på totalt kr 2 600 000. Gjeld knyttet til pantstillelser er kr 348 565. Selskapet har ordinære leasingavtaler for motorvogner.

Note 6 - Andre fordringer

Andre fordringer består av forskuddsbetalt leasing. Kostnad periodiseres over 3-5 år

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 210 799 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 85 231
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde kr 200 470.

Noter for Almi AS

Organisasjonsnr. 914469074



Almi AS

Noter 2018

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 530 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 530 000.

Selskapets aksjekapital har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er:

| <i>Aksjonærens navn:</i> | <i>Antall aksjer:</i> |
|--------------------------|-----------------------|
| Ulriken Kompetanse AS | 50 000 / 94,34 % |
| Lars Inge Alvær | 1 500 / 2,83 % |
| Jan D.Midtun | 1 500 / 2,83 % |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 530 000 | 412 722 | 942 722 |
| Tilført fra årsresultat | | 244 542 | 244 542 |
| Pr 31.12. | 530 000 | 657 264 | 1 187 264 |



Almi AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeier bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.



Almi AS

Noter 2018

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 764 570 | 4 609 666 |
| Arbeidsgiveravgift | 761 608 | 619 622 |
| Pensjonskostnader | 181 509 | 140 573 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -122 333 | -132 833 |
| Totalt | 6 670 140 | 5 302 252 |

Gjennomsnittlige antall årsverk 4

Godtgjørelser:

Det er utbetalt godtgjørelse til daglig leder med kr 783 405.
Det er utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer med kr 0.
Selskapet har pr. 31.12. ingen fordringer på daglig leder.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 10 000.

Obligatorisk tjenstepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--------------------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 396 990 | 132 263 | 529 252 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 396 990 | 132 263 | 529 252 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 369 312 | 114 652 | 483 964 |
| + Ordinære avskrivninger | 23 724 | 11 498 | 35 222 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 393 036 | 126 150 | 519 185 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 3 954 | 6 113 | 10 067 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-33 | 25-33 | |

Noter for Almi AS

Organisasjonsnr. 914469074



Almi AS

Noter 2018**Note 3 - Betalbar skatt**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 110 765 |
| + Permanente og andre forskjeller | 14 143 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 38 911 |
| = Inntekt før anvendelse av framført underskudd | 163 819 |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 163 819 |
| = Inntekt | 0 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 24 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Note 4 - Endring i midlertidige forskjeller og utsatt skattUtsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 112 050 | 150 961 |
| + Utestående fordringer | -30 000 | -30 000 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 612 555 | 776 374 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -530 505 | -655 413 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 530 505 | 655 413 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 530 505 | 655 413 |
| Utsatt skattefordel | 122 016 | 157 299 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 530 505 | 655 413 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 122 016 | 157 299 |

Note 5 - Pantegjeld og forpliktelser

Driftstilbehøret er pantsatt inntil kr 2 600 000. Videre har selskapet faktoringavtale for enkle pengekrav på totalt kr 2 600 000. Gjeld knyttet til pantstillelser er kr 348 565. Selskapet har ordinære leasingavtaler for motorvogner.

Note 6 - Andre fordringer

Andre fordringer består av forskuddsbetalt leasing. Kostnad periodiseres over 3-5 år

Noter for Almi AS

Organisasjonsnr. 914469074



Almi AS

Noter 2018

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 210 799 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 85 231
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde kr 200 470.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 530 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 530 000.

Selskapets aksjekapital har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er:

| Aksjonærens navn: | Antall aksjer: |
|-----------------------|------------------|
| Ulriken Kompetanse AS | 50 000 / 94,34 % |
| Lars Inge Alvær | 1 500 / 2,83 % |
| Jan D. Midtun | 1 500 / 2,83 % |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 530 000 | 412 722 | 942 722 |
| Tilført fra årsresultat | | 244 542 | 244 542 |
| Pr 31.12. | 530 000 | 657 264 | 1 187 264 |



Almi AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 290 160 | 10 553 386 |
| Annen driftsinntekt | | 11 371 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 12 301 531 | 10 553 386 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 047 403 | 3 352 098 |
| Lønnskostnad | | 6 670 140 | 5 302 252 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 298 216 | 190 344 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 825 287 | 1 440 328 |
| Sum driftskostnader | | 11 841 046 | 10 285 023 |
| DRIFTSRESULTAT | | 460 485 | 268 363 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 761 | 847 |
| Sum finansinntekter | | 761 | 847 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 90 943 | 71 017 |
| Annen finanskostnad | | 10 240 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 101 183 | 71 017 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (100 423) | (70 170) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 360 063 | 198 193 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 115 521 | 21 181 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 244 542 | 177 012 |
| ARSRESULTAT | | 244 542 | 177 012 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 244 542 | 177 012 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 244 542 | 177 012 |

Årsregnskap for Almi AS

Organisasjonsnr. 914469074



Almi AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 739 353 | 859 839 |
| Sum varige driftsmidler | | 739 353 | 859 839 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 6 | 118 575 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 118 575 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 857 928 | 859 839 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 5 | 120 144 | 77 290 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 2 774 154 | 2 523 318 |
| Fordringer på konsernselskap | | 195 | 56 343 |
| Andre fordringer | 5 | 148 247 | 104 921 |
| Sum fordringer | | 2 922 596 | 2 684 581 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 548 480 | 85 231 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 4 591 220 | 2 847 102 |
| SUM EIENDELER | | 5 449 148 | 3 706 941 |



Almi AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8,9 | 530 000 | 530 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 530 000 | 530 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 657 264 | 412 722 |
| Sum opptjent egenkapital | | 657 264 | 412 722 |
| SUM EGENKAPITAL | | 1 187 264 | 942 722 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 11 901 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 11 901 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 785 185 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 348 565 | 1 039 310 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 133 750 | 1 039 310 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 145 651 | 1 039 310 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 500 776 | 483 486 |
| Betalbar skatt | 3,4 | 103 620 | 21 181 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 676 307 | 603 460 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 0 | 12 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 835 531 | 604 006 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 116 233 | 1 724 909 |
| SUM GJELD | | 4 261 884 | 2 764 219 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 449 148 | 3 706 941 |

Bergen, 23. mai 2019

Lars Inge Alvær
Styrets leder

Jan Dagfinn Midtun
Styremedlem/daglig leder



Almi AS
Org.nr. 914469074

Årsrapport 2018

Revisjonsberetning

Årsregnskap