



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 944 826 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMESTO ACCOUNTHOUSE TØNSBERG AS
Forretningsadresse: Kilengaten 1
3117 TØNSBERG

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: Ole Petter Skårås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 146 525	6 578 908
Annen driftsinntekt		63	
Sum inntekter		6 146 588	6 578 908
Kostnader			
Varekostnad		1 978	2 593
Lønnskostnad	3	4 572 567	4 502 170
Avskrivning	5	20 870	25 634
Annen driftskostnad	3	1 710 910	1 441 447
Sum kostnader		6 306 325	5 971 844
Driftsresultat		-159 737	607 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 061	10 049
Sum finansinntekter		16 061	10 049
Annen finanskostnad		10	1 379
Sum finanskostnader		10	1 379
Netto finans		16 051	8 670
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 686	615 734
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-31 595	148 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 091	466 876
Årsresultat		-112 091	466 876
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7		250 000
Overføringer annen egenkapital	7	-112 091	216 876
Sum overføringer og disponeringer		-112 091	466 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	21 298	12 373
Sum immaterielle eiendeler		21 298	12 373
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	55 387	36 441
Sum varige driftsmidler		55 387	36 441
Sum anleggsmidler		76 685	48 814
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		912 663	348 907
Andre fordringer	6	239 329	399 716
Sum fordringer		1 151 992	748 623
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	590 417	1 403 639
Sum omløpsmidler		1 742 409	2 152 262
SUM EIENDELER		1 819 094	2 201 076
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	7	75 898	
Sum innskutt egenkapital		725 898	650 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	106 791	218 882
Sum opptjent egenkapital		106 791	218 882
Sum egenkapital		832 689	868 882
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	74 518	62 812
Betalbar skatt	8		131 450
Skyldige offentlige avgifter	4	389 027	401 723
Annen kortsiktig gjeld		522 860	736 209
Sum kortsiktig gjeld		986 405	1 332 194
Sum gjeld		986 405	1 332 194
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 819 094	2 201 076



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 146 525	6 578 908
Annen driftsinntekt		63	0
Sum driftsinntekter		<u>6 146 588</u>	<u>6 578 908</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 978	2 593
Lønnskostnad	3	4 572 567	4 502 170
Avskrivning	5	20 870	25 634
Annen driftskostnad	3	1 710 910	1 441 447
Sum driftskostnader		<u>6 306 325</u>	<u>5 971 844</u>
Driftsresultat		<u>-159 737</u>	<u>607 064</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 061	10 049
Annen finanskostnad		10	1 379
Netto finansposter		<u>16 051</u>	<u>8 670</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-143 686</u>	<u>615 734</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-31 595</u>	<u>148 858</u>
Årsresultat		<u>-112 091</u>	<u>466 876</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	0	250 000
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-112 091</u>	<u>216 876</u>
Sum disponert		<u>-112 091</u>	<u>466 876</u>

Side 2



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	<u>21 298</u>	<u>12 373</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>21 298</u>	<u>12 373</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	<u>55 387</u>	<u>36 441</u>
Sum varige driftsmidler		<u>55 387</u>	<u>36 441</u>
Sum anleggsmidler		<u>76 685</u>	<u>48 814</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		912 663	348 907
Andre fordringer	6	<u>239 329</u>	<u>399 716</u>
Sum fordringer		<u>1 151 992</u>	<u>748 623</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>590 417</u>	<u>1 403 639</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 742 409</u>	<u>2 152 262</u>
Sum eiendeler		<u>1 819 094</u>	<u>2 201 076</u>



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	650 000	650 000
Annen innskutt egenkapital	7	75 898	0
Sum innskutt egenkapital		<u>725 898</u>	<u>650 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	106 791	218 882
Sum opptjent egenkapital		<u>106 791</u>	<u>218 882</u>
Sum egenkapital		<u>832 689</u>	<u>868 882</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	74 518	62 812
Betalbar skatt	8	0	131 450
Skyldige offentlige avgifter	4	389 027	401 723
Annen kortsiktig gjeld		522 860	736 209
Sum kortsiktig gjeld		<u>986 405</u>	<u>1 332 194</u>
Sum gjeld		<u>986 405</u>	<u>1 332 194</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 819 094</u>	<u>2 201 076</u>

Tønsberg, 18. februar 2019

Arild Adamsrød
Styremedlem, daglig leder

Laila Kristoffersen
Styremedlem

Martin Steinar Hagen
Styreleder



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Kontantstrømoppstilling

	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-143 686	615 734
Periodens betalte skatt		-131 450	-152 112
Ordinære avskrivninger		20 870	25 634
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-566 896	198 203
Endring i andre tidsavgrensningsposter		282 911	-255 180
Endring i konsernmellomværende		14 845	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-523 406</u>	<u>432 279</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		<u>-39 816</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-39 816</u>	<u>0</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		<u>-250 000</u>	<u>-250 000</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-250 000</u>	<u>-250 000</u>
Netto endring i likvider i året		-813 222	182 279
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>1 403 639</u>	<u>1 221 360</u>
Kontanter og bankinnskudd per 31.12		<u>590 417</u>	<u>1 403 639</u>



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	6 500	100 kr	650 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31 12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Amesto Accounthouse Drammen Holding AS	6 500	100 %	100 %

Styrets leder Martin S Hagen har gjennom sitt eierskap i Amesto AccountHouse Drammen Holding AS en eierinteresse i selskapet på 42 %.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 801 529	3 826 201
Arbeidsgiveravgift	547 444	559 013
Pensjonskostnader	73 990	66 866
Andre ytelser	149 604	50 090
Sum	<u>4 572 567</u>	<u>4 502 170</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styrets leder	0	0	0
Daglig leder	875 639	10 512	4 392
Total ytelse	<u>875 639</u>	<u>10 512</u>	<u>4 392</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	33 750	33 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	170 422

Note 5 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	80 000	10 363	202 356	292 719
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	39 817	39 817
Anskaffelseskost 31.12.	80 000	10 363	242 173	332 536
Akk.avskrivning 31.12.	-80 000	0	-197 149	-277 149
Balanseført pr. 31.12.	0	10 363	45 024	55 387
Årets avskrivninger	0	0	20 870	20 870
Økonomisk levetid	5 år	Ikke avskrivbar	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Forfall > 1 år etter regnsk.årets slutt	98 568	0
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Leverandørgjeld	14 845	0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	650 000	0	218 882	868 882
Årsresultat	0	0	-112 091	-112 091
Mottatt konsernbidrag	0	75 987	0	75 987
Egenkapital 31.12.2018	650 000	75 987	106 791	832 778

Side 8



Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Org.nr: 944 826 629

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	131 450
Årets skatteeffekt av endret skattesats	1 954	0
Endring utsatt skatt	-33 549	17 408
Årets totale skattekostnad	-31 595	148 858
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-143 686	615 734
Permanente forskjeller	2 166	0
Endring i midlertidige forskjeller	42 952	0
Alminnelig inntekt	-98 568	615 734
Mottatt konsernbidrag	98 568	0
Årets skattegrunnlag	0	615 734
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	0	147 776
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-39 722	-45 015
Utestående fordringer	-57 082	-8 837
Sum	-96 804	-53 852
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-98 568	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-195 372	-53 852
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-42 982	-12 386
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	21 685	0
Utsatt skatt i balansen	-21 297	-12 386
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt</i>	2018	
23% skatt av resultat før skatt	-33 048	
For mye/lite avsatt tidligere år	-13	
Permanente forskjeller (23%)	498	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	1 954	
Årets skatteeffekt av endret skattesats på mottatt konsernbidrag	-986	
Beregnet skattekostnad	-31 595	



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Til generalforsamlingen i Amesto Accounthouse Tønsberg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Amesto Accounthouse Tønsberg AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 112.091,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap samt oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, kontantstrømsanalyse 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 og kontantstrømmer 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 avviklet.

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

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org nr 988 041 378
Bankgiro 5151 05 12557

Nedre Langgate 37
Postboks 200, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon 33 37 96 50
Telefaks 33 31 66 72
www.hotvedtco.no



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet til Revisorforeningen i Norge, <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning

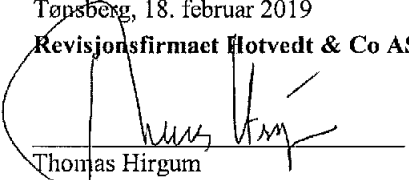
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 18. februar 2019

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS


Thomas Hørgum
Statsautorisert revisor

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org nr 988 041 378
Bankgiro 5151 05 12557

Nedre Langgate 37
Postboks 200, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon 33 37 96 50
Telefaks 33 31 66 72
www.hotvedtco.no