



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 240 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 71F
1344 HASLUM

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: Ole Haugsmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2018

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, 08.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 600 525	2 703 940
Annen driftsinntekt		460 000	221 900
Sum inntekter		3 060 525	2 925 840
Kostnader			
Lønnskostnad	1	442 441	773 765
Avskrivning på varige driftsmidler	2	30 033	180 199
Annen driftskostnad		690 844	667 847
Sum kostnader		1 163 319	1 621 811
Driftsresultat		1 897 206	1 304 029
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75 837	105 956
Sum finansinntekter		75 837	105 956
Annen rentekostnad		137 284	139 280
Annen finanskostnad		14 580	17 958
Sum finanskostnader		151 864	157 237
Netto finans		-76 027	-51 282
Ordinært resultat før skattekostnad		1 821 179	1 252 747
Skattekostnad på ordinært resultat	3	448 238	340 855
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 372 941	911 892
Årsresultat		1 372 941	911 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 372 941	911 892
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 372 941	911 892
Sum overføringer og disponeringer		1 372 941	911 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 387	58 515
Sum immaterielle eiendeler		4 387	58 515
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 817 063	4 817 063
Maskiner og anlegg	2		30 033
Sum varige driftsmidler		4 817 063	4 847 096
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 799 360	2 799 360
Sum finansielle anleggsmidler		1 799 360	2 799 360
Sum anleggsmidler		6 620 809	7 704 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		108 412	75 775
Andre kortsiktige fordringer		41 235	26 662
Sum fordringer		149 648	102 437
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		1 000 000	
Sum investeringer		1 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 516 606	1 797 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 516 606	1 797 519
Sum omløpsmidler		2 666 254	1 899 956
SUM EIENDELER		9 287 063	9 604 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 110 196	6 237 255
Sum opptjent egenkapital		6 110 196	6 237 255
Sum egenkapital		6 210 196	6 337 255
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 529 320	2 684 960
Sum annen langsiktig gjeld		2 529 320	2 684 960
Sum langsiktig gjeld		2 529 320	2 684 960
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 375	30 540
Betalbar skatt	3	394 110	366 351
Skyldig offentlige avgifter		55 147	56 025
Annen kortsiktig gjeld		46 919	129 798
Sum kortsiktig gjeld		547 550	582 714
Sum gjeld		3 076 870	3 267 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 287 066	9 604 928



Til generalforsamlingen i Nesøya Regnskapskontor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nesøya Regnskapskontor AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av uttalelse fra ledelsen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorføring

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerrevisjon.no



Velle Revisjon AS

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Mandal, 12. april 2018

Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle
Registrert revisor

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerevisjon.no



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdom.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunktet er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Det foretas lineære avskrivninger.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert og ført opp til pålydende.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, d.v.s at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekosten består av betalbar skatt og endring utsatt skatt.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1,2 årsverk i 2017

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	kr. 293.615	kr. 488.950
Arbeidsgiveravgift	kr. 62.638	kr. 104.317
Pensjonskostnader	kr. 0	kr. 82.038
Andre lønsrelaterte ytelser	kr. 86.188	kr. 98.460
Totalt	kr. 442.441	kr. 773.765

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	900 995	87 559	988 554
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	900 995	0	900 995
Anskaffelseskost pr. 31/12	0	87 559	87 559

Noter for NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Organisasjonsnr. 971240032



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Noter 2017

Akk. av/nedskr. pr 1/1	870 962	87 559	958 521
+ Ordinære avskrivninger	30 033	0	30 033
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	900 995	0	900 995
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	87 559	87 559
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	0
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 821 179
+ Permanente og andre forskjeller	45 682
+ Endring i midlertidige forskjeller	-224 737
= Inntekt	1 642 125

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	394 110
= Sum betalbar skatt	394 110
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	54 128
= Ordinær skattekostnad	448 238
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	394 110
= Betalbar skatt i balansen	394 110

Note 4 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Kjøp av utleiebolig Høvik, Bærum kommune

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundet på egen bankkonto for skattetrekk er kr. 3.050

Skyldig skattetrekk pr 31/12-17 er lik kr.2.507

Note 6 - Selskapskapital

Noter for NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Organisasjonsnr. 971240032



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Noter 2017

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr. 200,-. Samlet aksjekapital utgjør kr. 100.000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er :

Ole Haugsmoen 500 aksjer

Note 7 - Annen egenkapital

Sum	Aksjekapital	Annen egenkapital
pr. 1.1.2017 6.337.255	100.000	6.237.255
Årets resultat 1.372.941		1.372.941
Utbytte 2017 1.500.000		1.500.000

pr.31.12.16 6.210.196	100.000	6.110.196

Note 8 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-19 078	-243 815
= Grunnlag utsatt skatt	-19 078	-243 815
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	19 078	243 815
= Grunnlag utsatt skattefordel	19 078	243 815
Utsatt skattefordel	4 387	58 516
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Noter 2017

Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
----------------------------------	---	---

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Øvrig langsiktig gjeld er lån til kjøp av utleiebolig



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 600 525	2 703 940
Annen driftsinntekt		460 000	221 900
Sum driftsinntekter		3 060 525	2 925 840
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	442 441	773 765
Avskrivning på varige driftsmidler	2	30 033	180 199
Annen driftskostnad		690 844	667 847
Sum driftskostnader		1 163 319	1 621 811
DRIFTSRESULTAT		1 897 206	1 304 029
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		75 837	105 956
Sum finansinntekter		75 837	105 956
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		137 284	139 280
Annen finanskostnad		14 580	17 958
Sum finanskostnader		151 864	157 237
NETTO FINANSPOSTER		(76 027)	(51 282)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 821 179	1 252 747
Skattekostnad på ordinært resultat	3	448 238	340 855
ORDINÆRT RESULTAT		1 372 941	911 892
ARSRESULTAT		1 372 941	911 892
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 372 941	911 892
SUM OVERF. OG DISP.		1 372 941	911 892



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 387	58 515
Sum immaterielle eiendeler		4 387	58 515
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 817 063	4 817 063
Maskiner og anlegg	2	0	30 033
Sum varige driftsmidler		4 817 063	4 847 096
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 799 360	2 799 360
Sum finansielle anleggsmidler		1 799 360	2 799 360
SUM ANLEGGSMIDLER		6 620 809	7 704 971
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		108 413	75 775
Andre kortsiktige fordringer		41 235	26 662
Sum fordringer		149 648	102 437
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		1 000 000	0
Sum investeringer		1 000 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 516 606	1 797 519
SUM OMLØPSMIDLER		2 666 254	1 899 956
SUM EIENDELER		9 287 063	9 604 926
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 110 196	6 237 255
Sum opptjent egenkapital		6 110 196	6 237 255
SUM EGENKAPITAL		6 210 196	6 337 255
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 529 320	2 684 960
Sum annen langsiktig gjeld		2 529 320	2 684 960
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 529 320	2 684 960
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		51 375	30 540
Betalbar skatt	3	394 110	366 351
Skyldig offentlige avgifter		55 147	56 025
Annen kortsiktig gjeld		46 919	129 798
SUM KORTSIKTIG GJELD		547 550	582 714
SUM GJELD		3 076 870	3 267 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 287 066	9 604 928



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note	31.12.2017	31.12.2016
------	------------	------------

Bærum
I styret for Nesøya Regnskapskontor AS

Ole Haugsmoen
Styrets leder i enestyre/daglig leder



NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS

Årsberetning 2017

Virksomhetens art

Selskapet driver regnskap og økonomisk bistand til små bedrifter i Asker, Bærum og Oslo. Selskapets lokaler ligger i Bærum kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Regnskapet gir et rettvisende uttrykk for selskapets resultat i 2017, og for utviklingen og stillingen av virksomheten.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet.

Likestilling

Faktisk tilstand i virksomheten om likestilling er at det er ansatt 1 mann. Det er vedtatt at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som angår for eksempel lønn, avansement, rekruttering med mer.

Miljørapport

Selskapets virksomhet har kun ubetydelig påvirkning på det ytre miljø. Det er derfor verken planlagt eller iverksatt tiltak som kan forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Fou- aktivitet

Selskapet har ikke drevet noen form for FOU- aktivitet

Bærum

I styret for Nesøya Regnskapskontor AS

Ole Haugsmoen

Styrets leder i enestyre/daglig leder



**Årsregnskap 2017
for
NESØYA REGNSKAPSKONTOR AS**

Organisasjonsnr. 971240032

Utarbeidet av:

Nesøya Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kikekeveien 71 F
1344 HASLUM



Organisasjonsnr. 971240032