



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 970 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PACIOLI REGNSKAP AS
Forretningsadresse: 5. etasje
Slemdalsveien 72
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rolf Kjos-Hanssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 20.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 171 707	5 516 585
Sum inntekter		5 171 707	5 516 585
Kostnader			
Lønnskostnad		3 453 693	3 491 372
Avskrivning	5	209 340	236 641
Annen driftskostnad		956 002	1 361 448
Sum kostnader		4 619 035	5 089 461
Driftsresultat		552 672	427 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		36 900
Annen finansinntekt		189	1 486
Sum finansinntekter		189	38 386
Annen finanskostnad		10 352	12 869
Sum finanskostnader		10 352	12 869
Netto finans		-10 163	25 517
Ordinært resultat før skattekostnad		542 509	452 641
Skattekostnad på ordinært resultat	7	120 050	102 715
Ordinært resultat etter skattekostnad		422 459	349 926
Årsresultat		422 459	349 926
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	537 354	
Overføringer annen egenkapital	8	-114 895	349 926
Sum overføringer og disponeringer		422 459	349 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	49 804	18 293
Sum immaterielle eiendeler		49 804	18 293
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	44 670	254 010
Sum varige driftsmidler		44 670	254 010
Sum anleggsmidler		94 474	272 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		231 450	578 890
Andre fordringer	6	996 282	1 458 181
Sum fordringer		1 227 732	2 037 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	759 949	586 998
Sum omløpsmidler		1 987 681	2 624 069
SUM EIENDELER		2 082 155	2 896 372
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8	291 905	406 800
Sum opptjent egenkapital		291 905	406 800
Sum egenkapital		391 905	506 800
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	261 086	348 211
Sum annen langsiktig gjeld		261 086	348 211
Sum langsiktig gjeld		261 086	348 211
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 335	17 298
Betalbar skatt	7		98 632
Skyldige offentlige avgifter	3	435 588	377 633
Annen kortsiktig gjeld	6	949 241	1 547 798
Sum kortsiktig gjeld		1 429 164	2 041 361
Sum gjeld		1 690 250	2 389 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 082 155	2 896 372



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 485497

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 970 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PACIOLI REGNSKAP AS
Forretningsadresse: 5. etasje
Slemdalsveien 72
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rolf Kjos-Hanssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 995 970 732
PACIOLI REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 171 707	5 516 585
Sum inntekter		5 171 707	5 516 585
Kostnader			
Lønnskostnad		3 453 693	3 491 372
Avskrivning	5	209 340	236 641
Annen driftskostnad		956 002	1 361 448
Sum kostnader		4 619 035	5 089 461
Driftsresultat		552 672	427 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		36 900
Annen finansinntekt		189	1 486
Sum finansinntekter		189	38 386
Annen finanskostnad		10 352	12 869
Sum finanskostnader		10 352	12 869
Netto finans		-10 163	25 517
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	120 050	102 715
Ordinært resultat etter skattekostnad		422 459	349 926
Årsresultat		422 459	349 926
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	537 354	
Overføringer annen egenkapital	8	-114 895	349 926
Sum overføringer og disponeringer		422 459	349 926



Organisasjonsnr: 995 970 732
PACIOLI REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	49 804	18 293
Sum immaterielle eiendeler		49 804	18 293
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	44 670	254 010
Sum varige driftsmidler		44 670	254 010
Sum anleggsmidler		94 474	272 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		231 450	578 890
Andre fordringer	6	996 282	1 458 181
Sum fordringer		1 227 732	2 037 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	759 949	586 998
Sum omløpsmidler		1 987 681	2 624 069
SUM EIENDELER		2 082 155	2 896 372
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	291 905	406 800
Sum opptjent egenkapital		291 905	406 800
Sum egenkapital		391 905	506 800
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	261 086	348 211



Sum annen langsiktig gjeld		261 086	348 211
Sum langsiktig gjeld		261 086	348 211
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 335	17 298
Betalbar skatt	7		98 632
Skyldige offentlige avgifter	3	435 588	377 633
Annen kortsiktig gjeld	6	949 241	1 547 798
Sum kortsiktig gjeld		1 429 164	2 041 361
Sum gjeld		1 690 250	2 389 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 082 155	2 896 372



Organisasjonsnr: 995 970 732
PACIOLI REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
LAS CASAS AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Pacioli Regnskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.

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.



Pacioli Regnskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
LAS CASAS AS	100	100 %



Pacioli Regnskap AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	166 795

Note 4 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	-261 086	-348 211

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Bil	27 912	237 252

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kunst	Inventar	Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 758	155 715	1 046 700	1 219 173
Anskaffelseskost 31.12.	16 758	155 715	1 046 700	1 219 173
Akk.avskrivning 31.12.	0	-155 715	-1 018 788	-1 174 503
Balanseført pr. 31.12.	16 758	0	27 912	44 670
Årets avskrivninger	0	0	209 340	209 340
Økonomisk levetid		5 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	



Pacioli Regnskap AS

Noter til regnskapet for 2021

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

	2021	2020
<i>Fordringer</i>		
Lån til foretak i samme konsern	865 292	1 280 820
<i>Gjeld</i>		
Konsernbidrag	-688 915	-1 280 819

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	151 561	136 357
Endring utsatt skatt	-31 511	-33 642
Årets totale skattekostnad	<u>120 050</u>	<u>102 715</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	542 509	452 641
Permanente forskjeller	3 176	14 249
Endring i midlertidige forskjeller	143 230	152 917
Alminnelig inntekt	<u>688 915</u>	<u>619 807</u>
Ytet konsernbidrag	-688 915	-171 479
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>448 328</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	98 632

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-226 380	-83 150
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-226 380</u>	<u>-83 150</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-49 804	-18 293

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	406 804	506 804
Årsresultat	0	422 459	422 459
	0	-537 354	-537 354
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>291 909</u>	<u>391 909</u>



Til generalforsamlingen i Pacioli Regnskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Pacioli Regnskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 422.458. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

T: 23 05 94 55
E: post@rbas.no

F: NO 875 868 632
W: www.rbas.no



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>

Oslo, 13. juni 2022
RevisionsBureauet AS

Jan H. Jørgensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

A: Mølleparken 4
0459 Oslo

T: 23 05 94 55
E: post@rbas.no

F: NO 875 868 632
W: www.rbas.no