



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 855 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGSEN REGNSKAPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Parkvegen 2
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ove Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 19.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 345 849	7 062 092
Sum inntekter		7 345 849	7 062 092
Kostnader			
Varekostnad		467 130	231 048
Lønnskostnad	7, 8	4 296 757	4 037 890
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	180 119	160 000
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	5		
Annen driftskostnad	7	1 783 495	2 070 185
Sum kostnader		6 727 500	6 499 123
Driftsresultat		618 349	562 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1 520	819
Sum finansinntekter		1 520	819
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			20 000
Annan rentekostnad		37 048	49 335
Sum finanskostnader		37 048	69 335
Netto finans		-35 528	-68 516
Ordinært resultat før skattekostnad		582 821	494 452
Skattekostnad på ordinært resultat	6	128 505	113 924
Ordinært resultat etter skattekostnad		454 316	380 528
Årsresultat	1	454 316	380 528
Årsresultat etter minoritetsinteresser		454 316	380 528
Totalresultat		454 316	380 528
Overføringer og disponeringar			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		100 000	
Avsatt til annen egenkapital		354 316	380 528
Sum overføringer og disponeringar		454 316	380 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Programvare, lisensar ol	5		46 528
Utsett skattefordel	6	114 412	75 144
Sum immaterielle egedelar		114 412	121 673
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	176 000	248 000
Sum varige driftsmiddel	5	176 000	248 000
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap	9	1 570 500	1 570 500
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd		1 224 335	375 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	105 561	360 561
Sum finansielle anleggsmiddel		2 900 396	2 306 061
Sum anleggsmiddel		3 190 808	2 675 734
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	3	2 193 022	1 686 998
Andre kortsiktige fordringer	3, 11	50 478	144 161
Sum krav	11	2 243 500	1 831 159
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	207 338	364 512
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		207 338	364 512
Sum omløpsmiddel		2 450 837	2 195 671
SUM EIGEDELAR		5 641 646	4 871 405



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		2 911 633	2 657 317
Sum opptent eigenkapital		2 911 633	2 657 317
Sum eigenkapital	1	3 011 633	2 757 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	413 553	561 942
Øvrig langsiktig gjeld	11		
Sum anna langsiktig gjeld		413 553	561 942
Sum langsiktig gjeld		413 553	561 942
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	258 157	
Leverandørgjeld		96 559	65 332
Betalbar skatt	6	167 773	148 986
Skattetrekk og andre trekk		787 313	646 198
Utbytte		100 000	
Annen kortsiktig gjeld	11	806 657	691 630
Sum kortsiktig gjeld		2 216 459	1 552 146
Sum gjeld		2 630 012	2 114 088
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		5 641 646	4 871 405



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 555057

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 855 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGSEN REGNSKAPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Parkvegen 2
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ove Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.07.2021



Organisasjonsnr: 997 855 965
ELLINGSEN REGNSKAPSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 345 849	7 062 092
Sum inntekter		7 345 849	7 062 092
Kostnader			
Varekostnad		467 130	231 048
Lønnskostnad	7, 8	4 296 757	4 037 890
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	180 119	160 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	7	1 783 495	2 070 185
Sum kostnader		6 727 500	6 499 123
Driftsresultat		618 349	562 969
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1 520	819
Sum finansinntekter		1 520	819
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			20 000
Annan rentekostnad		37 048	49 335
Sum finanskostnader		37 048	69 335
Netto finans		-35 528	-68 516
Ordinært resultat før skattekostnad		582 821	494 452
Skattekostnad på ordinært resultat	6	128 505	113 924
Ordinært resultat etter skattekostnad		454 316	380 528
Årsresultat	1	454 316	380 528
Årsresultat etter minoritetsinteresser		454 316	380 528
Totalresultat		454 316	380 528
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		100 000	
Avsatt til annen egenkapital		354 316	380 528



Sum overføringer og
disponeringar

454 316

380 528



Organisasjonsnr: 997 855 965
ELLINGSEN REGNSKAPSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Programvare, lisensar o.l.	5		46 528
Utsett skattefordel	6	114 412	75 144
Sum immaterielle egedelar		114 412	121 673
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	176 000	248 000
Sum varige driftsmiddel	5	176 000	248 000
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap	9	1 570 500	1 570 500
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd		1 224 335	375 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	105 561	360 561
Sum finansielle anleggsmiddel		2 900 396	2 306 061
Sum anleggsmiddel		3 190 808	2 675 734
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	3	2 193 022	1 686 998
Andre kortsiktige fordringer	3, 11	50 478	144 161
Sum krav	11	2 243 500	1 831 159
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	207 338	364 512
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		207 338	364 512
Sum omløpsmiddel		2 450 837	2 195 671
SUM EIGEDELAR		5 641 646	4 871 405
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			



Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		2 911 633	2 657 317
Sum opptent eigenkapital		2 911 633	2 657 317
Sum eigenkapital	1	3 011 633	2 757 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	11	413 553	561 942
Øvrig langsiktig gjeld	11		
Sum anna langsiktig gjeld		413 553	561 942
Sum langsiktig gjeld		413 553	561 942
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	258 157	
Leverandørgjeld		96 559	65 332
Betalbar skatt	6	167 773	148 986
Skattetrekk og andre trekk		787 313	646 198
Utbytte		100 000	
Annen kortsiktig gjeld	11	806 657	691 630
Sum kortsiktig gjeld		2 216 459	1 552 146
Sum gjeld		2 630 012	2 114 088
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		5 641 646	4 871 405



Organisasjonsnr: 997 855 965
ELLINGSEN REGNSKAPSSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgende tal på årsverk:
7.00



Årsrekneskap 2020

Ellingsen Regnskapsservice AS

Resultatrekneskap
Balanse
Notar til rekneskapen

Org.nr.: 997 855 965



Resultatregnskap			
Ellingsen Regnskapsservice AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 345 849	7 062 092
Sum driftsinntekter		<u>7 345 849</u>	<u>7 062 092</u>
Varekostnad		467 130	231 048
Lønnskostnad	7, 8	4 296 757	4 037 890
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	180 119	160 000
Annen driftskostnad	7	1 783 495	2 070 185
Sum driftskostnader		<u>6 727 500</u>	<u>6 499 123</u>
Driftsresultat		<u>618 349</u>	<u>562 969</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 520	819
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	20 000
Annen rentekostnad		37 048	49 335
Resultat av finansposter		-35 528	-68 516
Ordinært resultat før skattekostnad		582 821	494 452
Skattekostnad på ordinært resultat	6	128 505	113 924
Ordinært resultat		<u>454 316</u>	<u>380 528</u>
Årsresultat	1	<u>454 316</u>	<u>380 528</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		100 000	0
Avsatt til annen egenkapital		354 316	380 528
Sum overføringer		<u>454 316</u>	<u>380 528</u>





Balanse			
Ellingsen Regnskapsservice AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare, lisensar ol	5	0	46 528
Utsatt skattefordel	6	114 412	75 144
Sum immaterielle eiendeler		<u>114 412</u>	<u>121 673</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	176 000	248 000
Sum varige driftsmidler	5	<u>176 000</u>	<u>248 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 570 500	1 570 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 224 335	375 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	105 561	360 561
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 900 396</u>	<u>2 306 061</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 190 808</u>	<u>2 675 734</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 193 022	1 686 998
Andre kortsiktige fordringer	3, 11	50 478	144 161
Sum fordringer	11	<u>2 243 500</u>	<u>1 831 159</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	207 338	364 512
Sum omløpsmidler		<u>2 450 837</u>	<u>2 195 671</u>
Sum eiendeler		<u>5 641 646</u>	<u>4 871 405</u>

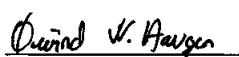


Balanse			
Ellingsen Regnskapsservice AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 911 633	2 657 317
Sum opptjent egenkapital		<u>2 911 633</u>	<u>2 657 317</u>
Sum egenkapital	1	<u>3 011 633</u>	<u>2 757 317</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	413 553	561 942
Sum annen langsiktig gjeld		<u>413 553</u>	<u>561 942</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	258 157	0
Leverandørgjeld		96 559	65 332
Betalbar skatt	6	167 773	148 986
Skattetrekk og andre trekk		787 313	646 198
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld	11	806 657	691 630
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 216 459</u>	<u>1 552 146</u>
Sum gjeld		<u>2 630 012</u>	<u>2 114 088</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>5 641 646</u>	<u>4 871 405</u>

Søgn dal 2/6


Ove Ellingsen
styreleder/daglig leder


Ingvar Stadheim
styremedlem


Øivind Westby Haugen
styremedlem



Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapskikk for små foretak.

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet. Tenester vert inntektsført etter kvart som dei blir levert.

Omløpsmiddel og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling innan eitt år etter balansedagen, samt postar som knyter seg til varekretsløpet. Omløpsmiddel vert vurdert til lågaste verdi av anskaffingskost og antatt verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringar og andre fordringar vert oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap vert gjort på grunnlag av ein individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg vert det gjort ei uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap mellom øvrige kundefordringar.

Anleggsmiddel omfattar eigedelar bestemt til varig eige og bruk. Anleggsmiddel er vurdert til anskaffingskost. Varige driftsmiddel vert balanseført og avskrive over driftsmiddelet si økonomiske levetid. Varige driftsmiddel vert nedskrivne til verkeleg verdi ved verdifall som vert venta å ikkje vera forbigåande. Nedskrivninga vert reversert når grunnlaget for nedskrivninga ikkje lenger er til stades. Langsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skattekostnaden i resultatrekneskapen omfattar både den betalbare skatten i perioden og endring i utsett skatt. Utsett skattefordel er berekna med sats alminneleg skatt på grunnlag av dei mellombelse skilnadane som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, samt likningsmessig underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret. Skatteaukande og skattereduserende mellombelse skilnader som vert reversert eller kan reverserast i samme periode er utlikna og nettoført.

Aksjar er bokført til lågaste verdi av kospris og verkeleg verdi.

Note 1 Eigenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annan eigenkapital	Sum eigenkapital
Per. 31.12.2019	100 000	0	2 657 317	2 757 317
Per 01.01.2020	100 000	0	2 657 317	2 757 317
Årets resultat			454 316	454 316
Utbyte			-100 000	-100 000
Tilleggsutbyte			-100 000	-100 000
Per 31.12.2020	100 000	0	2 911 633	3 011 633

Note 2 Aksjonærar

Aksjekapitalen i Ellingsen Regnskapsservice AS pr. 31.12.2020 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000		100 000

Eigarstruktur

	Antal	Eigarandel	Stemmedel
Ove Ellingsen	100 000	100,00	100,00
Totalt antal aksjar	100 000	100,00	100,00

Aksjar eigd av styremedlemmar og dagleg leiar

Namn	Verv	Antal
Ove Ellingsen	styreleiar/dagleg leiar	100 000
Totalt antal aksjar		100 000



Note 3 Fordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende verdi med fradrag for venta tap på kr 500 000.

Andre krav er ført opp til pålydende.

Note 4 Bundne midlar

I posten bankinnskot inngår bundne bankinnskot med kr 191 985.

Note 5 Anleggsmiddel

	Driftslausøre, inventar ol	Programvare mv	Bil	Sum
Innkjøpskostnad pr. 01.01.20	466 300	253 834	640 800	1 360 934
Tilgang kjøpte driftsmiddel	61 590			61 590
Innkjøpskostnad 31.12.20	527 890	253 834	640 800	1 422 525
Akkumulerte avskrivningar 31.12.20	477 890	253 834	514 800	1 246 525
Av- og nedskrivningar pr. 31.12.20	477 890	253 834	514 800	1 246 525
Bokført verdi 31.12.20	50 000	0	126 000	176 000
Ordinære avskrivningar dette året	49 590	46 528	84 000	180 119
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	5 år	

Note 6 Skatt

	2020	2019
Skattekostnad dette året		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	167 773	148 986
Endring i utsett skattefordel	-39 268	-35 062
Skattekostnad ordinært resultat	128 505	113 924
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	582 821	494 452
Permanente skilnader	1 296	23 384
Endring i mellombelse skilnader	178 486	159 373
Skattepliktig inntekt	762 603	677 209
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	167 773	148 986
Sum skatt i balansen som skal betalast	167 773	148 986

Skatteeffekten av mellombelse skilnader som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2020	2019	Endring
Varige driftsmiddel	-20 053	58 433	78 486
Fordringer	-500 000	-400 000	100 000
Sum	-520 053	-341 567	178 486
Grunnlag for berekning av utsett skatt	-520 053	-341 567	178 486
Utsett skattefordel (22 %)	-114 412	-75 145	39 267



Note 7 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

Lønskostnader	2020	2019
Løningar	3 745 052	3 455 416
Arbeidsgjevaravgift	333 036	354 999
Pensjonskostnader	207 921	186 670
Andre ytingar	10 747	40 805
Sum	4 296 757	4 037 890

Snitt tal tilsette 7 7

Ytingar til dagleg leiar	2020	2019
Løn	473 735	463 622
Pensjonskostnader	42 864	42 864
Anna godtgjering	90 522	78 952
Sum	607 121	585 438

Det er ikkje betalt honorar til styremedlem.

	2020	2019
Honorar til revisor	17 500	17 500
Herav bistand	7 500	7 500

Note 8 Pensjonskostnad

Rekneskapsbyrået har innskotsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Eigar og alle tilsette er med i ordninga. Utbetalt pensjon er avhengig av innbetalte midlar og avkastning på desse. For selskapet er kostnaden lik årets premie.

Note 9 Investering i tilknytt selskap

Selskapet eig og har stemmerett for 50% av aksjane i Ellingsen og Alpen AS. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune og driv rekneskapskontor. Aksjane er bokført til kostpris med kr 555 500.

	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Resultat	130.717	270.659	349.114	92.504	-728.649	6 209
Eigenkapital	287.135	407.794	361.908	1.454.411	725.762	731 971
Utbytte		150.000	150.000			

Selskapet har ein fordring mot Ellingsen og Alpen AS med kr 535 000.

Selskapet eig og har stemmerett for 50% av aksjane i Navarsetevegen 36 AS. Selskapet er lokalisert i Sogndal kommune og driv utvikling av eigedom. Aksjane er bokført til kostpris med kr 1 015 000. Det er venta at selskapet vil ha underskot fram til prosjektet vert realisert.

	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Resultat	(126.764)	(284.69)
Eigenkapital	1.903.236	1.618.545



Note 10 Investering i andre aksjer

Selskapet har investert i Activtainment AS som mellom anna driv med utvikling av neste generasjon ergometersyklar samt selskapet Lytix Biopharma AS. Aksjane er bokført til lågaste verdi av kostpris og siste emisjonspris.

	Eigerandel	Kostpris	Bokført verdi
Lytix Biopharma AS	0,03%	211 061	95 061
Activtainment AS	0,02%	100 000	0
Musidna	1,00%	0	0
Amicoast AS	0,01%	10 500	10 500
Sum		321 561	105 561

Note 11 Fordringar og gjeld

	2020	2019
Fordringar med forfall seinare enn eitt år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall seinare enn om 5 år	77 600	0
Kortsiktig gjeld sikra ved pant	287 002	0
Langsiktig gjeld sikra ved pant	413 553	561 942
Driftsmidlar og kundefordringar som er stilt som trygd for gjelda	2 319 022	1 896 998

Aksjonær har gjeve eit lån til selskapet pr 31.12.2020 med kr 129. Lånet er rekneskapsført under anna kortsiktig gjeld.



Til generalforsamlingen i Ellingsen Regnskapsservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ellingsen Regnskapsservice AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 454.316,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønns og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Ellingsen Regnskapservice AS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

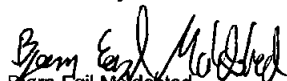
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringspraksis i Norge.

Bergen, 3.juni 2021

Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Moldstad
statsautorisert revisor





Årsrekneskap 2020

Ellingsen Regnskapsservice AS

Resultatrekneskap
Balanse
Notar til rekneskapen

Org.nr.: 997 855 965



Resultatregnskap			
Ellingsen Regnskapsservice AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 345 849	7 062 092
Sum driftsinntekter		<u>7 345 849</u>	<u>7 062 092</u>
Varekostnad		467 130	231 048
Lønnskostnad	7, 8	4 296 757	4 037 890
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	180 119	160 000
Annen driftskostnad	7	1 783 495	2 070 185
Sum driftskostnader		<u>6 727 500</u>	<u>6 499 123</u>
Driftsresultat		<u>618 349</u>	<u>562 969</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 520	819
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	20 000
Annen rentekostnad		37 048	49 335
Resultat av finansposter		-35 528	-68 516
Ordinært resultat før skattekostnad		582 821	494 452
Skattekostnad på ordinært resultat	6	128 505	113 924
Ordinært resultat		<u>454 316</u>	<u>380 528</u>
Årsresultat	1	<u>454 316</u>	<u>380 528</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		100 000	0
Avsatt til annen egenkapital		354 316	380 528
Sum overføringer		<u>454 316</u>	<u>380 528</u>
Ellingsen Regnskapsservice AS		Side 2	



Balanse			
Ellingsen Regnskapsservice AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare, lisensar ol	5	0	46 528
Utsatt skattefordel	6	114 412	75 144
Sum immaterielle eiendeler		<u>114 412</u>	<u>121 673</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	176 000	248 000
Sum varige driftsmidler	5	<u>176 000</u>	<u>248 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 570 500	1 570 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 224 335	375 000
Investeringer i aksjer og andeler	10	105 561	360 561
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 900 396</u>	<u>2 306 061</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 190 808</u>	<u>2 675 734</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 193 022	1 686 998
Andre kortsiktige fordringer	3, 11	50 478	144 161
Sum fordringer	11	<u>2 243 500</u>	<u>1 831 159</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	207 338	364 512
Sum omløpsmidler		<u>2 450 837</u>	<u>2 195 671</u>
Sum eiendeler		<u>5 641 646</u>	<u>4 871 405</u>



Balanse			
Ellingsen Regnskapservice AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 911 633	2 657 317
Sum opptjent egenkapital		<u>2 911 633</u>	<u>2 657 317</u>
Sum egenkapital	1	<u>3 011 633</u>	<u>2 757 317</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	413 553	561 942
Sum annen langsiktig gjeld		<u>413 553</u>	<u>561 942</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	258 157	0
Leverandørgjeld		96 559	65 332
Betalbar skatt	6	167 773	148 986
Skattetrekk og andre trekk		787 313	646 198
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld	11	806 657	691 630
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 216 459</u>	<u>1 552 146</u>
Sum gjeld		<u>2 630 012</u>	<u>2 114 088</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>5 641 646</u>	<u>4 871 405</u>
<hr/> Ove Ellingsen styreleder/daglig leder	<hr/> Ingvar Stadheim styremedlem	<hr/> Øivind Westby Haugen styremedlem	
Ellingsen Regnskapservice AS		Side 4	



Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet. Tenester vert inntektsført etter kvart som dei blir levert.

Omløpsmiddel og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling innan eitt år etter balansedagen, samt postar som knyter seg til varekretsløpet. Omløpsmiddel vert vurdert til lågaste verdi av anskaffingskost og antatt verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringar og andre fordringar vert oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap vert gjort på grunnlag av ein individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg vert det gjort ei spesifisert avsetning for å dekke antatt tap mellom øvrige kundefordringar.

Anleggsmiddel omfattar eigedelar bestemt til varig eige og bruk. Anleggsmiddel er vurdert til anskaffingskost. Varige driftsmiddel vert balanseført og avskrive over driftsmiddelet si økonomiske levetid. Varige driftsmiddel vert nedskrivne til verkelig verdi ved verdifall som vert venta å ikkje vera forbigåande. Nedskrivninga vert reversert når grunnlaget for nedskrivninga ikkje lenger er til stades. Langsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skattekostnaden i resultatrekneskapen omfattar både den betalbare skatten i perioden og endring i utsett skatt. Utsett skattefordel er berekna med sats alminneleg skatt på grunnlag av dei mellomelse skilnadane som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, samt likningsmessig underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret. Skatteaukande og skattereduserende mellomelse skilnader som vert reversert eller kan reverserast i samme periode er utlikna og nettoført.

Aksjar er bokført til lågaste verdi av kospris og verkeleg verdi.

Note 1 Eigenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annan eigenkapital	Sum eigenkapital
Per. 31.12.2019	100 000	0	2 657 317	2 757 317
Per 01.01.2020	100 000	0	2 657 317	2 757 317
Årets resultat			454 316	454 316
Utbyte			-100 000	-100 000
Tilleggsutbytte			-100 000	-100 000
Per 31.12.2020	100 000	0	2 911 633	3 011 633

Note 2 Aksjonærar

Aksjekapitalen i Ellingsen Regnskapsservice AS pr. 31.12.2020 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000		100 000

Eigarstruktur

	Antal	Eigarandel	Stemmedel
Ove Ellingsen	100 000	100,00	100,00
Totalt antal aksjar	100 000	100,00	100,00

Aksjar eigd av styremedlemmar og dagleg leiar

Namn	Verv	Antal
Ove Ellingsen	styreleiar/dagleg leiar	100 000
Totalt antal aksjar		100 000



Note 3 Fordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydande verdi med fradrag for venta tap på kr 500 000.

Andre krav er ført opp til pålydande.

Note 4 Bundne midlar

I posten bankinnskot inngår bundne bankinnskot med kr 191 985.

Note 5 Anleggsmiddel

	Driftslausøre, inventar ol	Programvare mv	Bil	Sum
Innkjøpskostnad pr. 01.01.20	466 300	253 834	640 800	1 360 934
Tilgang kjøpte driftsmiddel	61 590			61 590
Innkjøpskostnad 31.12.20	527 890	253 834	640 800	1 422 525
Akkumulerte avskrivningar 31.12.20	477 890	253 834	514 800	1 246 525
Av- og nedskrivningar pr. 31.12.20	477 890	253 834	514 800	1 246 525
Bokført verdi 31.12.20	50 000	0	126 000	176 000
Ordinære avskrivningar dette året	49 590	46 528	84 000	180 119
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	5 år	

Note 6 Skatt

Skattekostnad dette året	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	167 773	148 986
Endring i utsett skattefordel	-39 268	-35 062
Skattekostnad ordinært resultat	128 505	113 924
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	582 821	494 452
Permanente skilnader	1 296	23 384
Endring i mellombelse skilnader	178 486	159 373
Skattepliktig inntekt	762 603	677 209
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	167 773	148 986
Sum skatt i balansen som skal betalast	167 773	148 986

Skatteeffekten av mellombelse skilnader som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2020	2019	Endring
Varige driftsmiddel	-20 053	58 433	78 486
Fordringer	-500 000	-400 000	100 000
Sum	-520 053	-341 567	178 486
Grunnlag for berekning av utsett skatt	-520 053	-341 567	178 486
Utsett skattefordel (22 %)	-114 412	-75 145	39 267



Note 7 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

Lønskostnader	2020	2019
Løningar	3 745 052	3 455 416
Arbeidsgjevaravgift	333 036	354 999
Pensjonskostnader	207 921	186 670
Andre ytingar	10 747	40 805
Sum	4 296 757	4 037 890
Snitt tal tilsette	7	7
Ytingar til dagleg leiar	2020	2019
Løn	473 735	463 622
Pensjonskostnader	42 864	42 864
Anna godtgjering	90 522	78 952
Sum	607 121	585 438

Det er ikkje betalt honorar til styremedlem.

	2020	2019
Honorar til revisor	17 500	17 500
Herav bistand	7 500	7 500

Note 8 Pensjonskostnad

Rekneskapsbyrået har innskotsbasert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Eigar og alle tilsette er med i ordninga. Utbetalt pensjon er avhengig av innbetalte midlar og avkastning på desse. For selskapet er kostnaden lik årets premie.

Note 9 Investering i tilknytt selskap

Selskapet eig og har stemmerett for 50% av aksjane i Ellingsen og Alpen AS. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune og driv rekneskapskontor. Aksjane er bokført til kostpris med kr 555 500.

	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Resultat	130.717	270.659	349.114	92.504	-728.649	6 209
Eigenkapital	287.135	407.794	361.908	1.454.411	725.762	731 971
Utbytte		150.000	150.000			

Selskapet har ein fordring mot Ellingsen og Alpen AS med kr 535 000.

Selskapet eig og har stemmerett for 50% av aksjane i Navarsetevegen 36 AS. Selskapet er lokalisert i Sogndal kommune og driv utvikling av eigedom. Aksjane er bokført til kostpris med kr 1 015 000. Det er venta at selskapet vil ha underskot fram til prosjektet vert realisert.

	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Resultat	(126.764)	(284.69)
Eigenkapital	1.903.236	1.618.545



Note 10 Investering i andre aksjer

Selskapet har investert i Activtainment AS som mellom anna driv med utvikling av neste generasjon ergometersyklar samt selskapet Lytix Biopharma AS. Aksjane er bokført til lågaste verdi av kostpris og siste emisjonspris.

	Eigerandel	Kostpris	Bokført verdi
Lytix Biopharma AS	0,03%	211 061	95 061
Activtainment AS	0,02%	100 000	0
Musicdna	1,00%	0	0
Amicoast AS	0,01%	10 500	10 500
Sum		321 561	105 561

Note 11 Fordringar og gjeld

	2020	2019
Fordringar med forfall seinare enn eitt år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall seinare enn om 5 år	77 600	0
Kortsiktig gjeld sikra ved pant	287 002	0
Langsiktig gjeld sikra ved pant	413 553	561 942
Driftsmidlar og kundefordringar som er stilt som trygd for gjelda	2 319 022	1 896 998

Aksjonær har gjeve eit lån til selskapet pr 31.12.2020 med kr 129. Lånet er rekneskapsført under anna kortsiktig gjeld.