



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 860 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REGNSKAPSKONTORET HAMAR AS
Forretningsadresse: Falsens gate 14
2317 HAMAR

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: Jarle Holtet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 223 460	5 989 073
Annen driftsinntekt		210	201
Sum inntekter		6 223 670	5 989 274
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 006 941	3 076 441
Avskrivning på varige driftsmidler	3	52 745	52 745
Annen driftskostnad		1 154 757	1 036 975
Sum kostnader		4 214 443	4 166 162
Driftsresultat		2 009 227	1 823 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 250	1 035
Annen finansinntekt		3 581	2 889
Sum finansinntekter		5 831	3 924
Annen rentekostnad		177	14 277
Sum finanskostnader		177	14 277
Netto finans		5 655	-10 353
Ordinært resultat før skattekostnad		2 014 882	1 812 759
Skattekostnad på ordinært resultat	4	478 452	434 871
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 536 430	1 377 888
Årsresultat		1 536 430	1 377 888
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 536 430	1 377 888
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	1 501 500	1 292 000
Overføringer annen egenkapital	5	34 930	85 888
Sum overføringer og disponeringer		1 536 430	1 377 888



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.	3	153 841	206 586
Sum varige driftsmidler		153 841	206 586
Sum anleggsmidler		153 841	206 586
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		830 363	815 540
Andre fordringer		205 069	227 821
Konsernfordringer		1 041 588	1 339 271
Sum fordringer		2 077 020	2 382 633
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 183 042	650 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 183 042	650 382
Sum omløpsmidler		3 260 063	3 033 015
SUM EIENDELER		3 413 904	3 239 601
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5	351 286	316 357
Sum opptjent egenkapital		351 286	316 357
Sum egenkapital		471 286	436 357
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		4 346
Sum avsetninger for forpliktelser			4 346
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 346
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 680	111 303
Betalbar skatt	4	34 298	30 858
Skyldig offentlige avgifter		359 050	431 748
Kortsiktig konserngjeld		1 950 000	1 700 000
Annen kortsiktig gjeld		501 590	524 990
Sum kortsiktig gjeld		2 942 617	2 798 899
Sum gjeld		2 942 617	2 803 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 413 904	3 239 601



NARVESEN REVISJON

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Regnskapskontoret Hamar AS.

Narvesen Revisjon AS
Storgata 4, 2212 Kongsvinger
Org.nr.: 912 663 930 MVA
www.narvesenrevisjon.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Regnskapskontoret Hamar AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 536 430. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital 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 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

Medlem av revisorforeningen



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>

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 bokføringsskikk i Norge.

Kongsvinger, 27.06.2018

Narvesen Revisjon AS

Henrik Narvesen
Registrert Revisor



Regnskapskontoret Hamar AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper m.m.

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Spesifikasjon av aksjeeiere:

	<u>Antall i år</u>	<u>Antall i fjor</u>
Dino Holding AS	120	120
Totalt	120	120

Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 aksje har 1 stemme
Pålydende pr. aksje er kr. 1.000.-.

Selskapets omsetning er i sin helhet i Hamar.

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko. Selskapet har ingen betydelige enkelttransaksjoner i løpet av året.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har i regnskapsåret hatt 5 årsverk sysselsatt. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfylder kravene etter denne loven. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer utgjør:

<u>Spesifikasjon av lønnskostnader</u>	<u>I år</u>	<u>I fjor</u>
Lønn	2 430 972	2 538 942
Arbeidsgiveravgift	371 986	382 097
Pensjonskostnader	158 459	128 255
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 523	27 148
Totalt	3 006 941	3 076 441

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	kr 784 500
Revisjon	kr 19 125
Samlet honorar til revisor	kr 19 125

Noter for Regnskapskontoret Hamar AS

Organisasjonsnr. 967860646



Regnskapskontoret Hamar AS

Noter 2018

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Inventar
Anskaffelseskost pr. 1/1	263 727
Anskaffelseskost pr. 31/12	263 727
Akk. av/nedskr. pr 1/1	57 141
+ Ordinære avskrivninger	52 745
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	109 886
Balanseført verdi pr 31/12	153 841
Prosentstatts for ord.avskr	20-20

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 014 882
+ Permanente og andre forskjeller	1 033
+ Endring i midlertidige forskjeller	83 207
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	2 099 122
- Ytet konsernbidrag	1 950 000
= Inntekt	149 122

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	482 798
= Sum betalbar skatt	482 798
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-4 346
= Ordinær skattekostnad	478 452
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	482 798
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-448 500
= Betalbar skatt i balansen	34 298



Regnskapskontoret Hamar AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	35 691	58 898
+ Utestående fordringer	-100 000	-40 000
= Grunnlag utsatt skatt	-64 309	18 898
Utsatt skatt	0	4 346
Negativt grunnlag utsatt skatt	64 309	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	64 309	0
Utsatt skattefordel	14 148	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	64 309	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	14 148	0

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	120 000	316 357	436 357
Tilført fra årsresultat		1 536 430	1 536 430
Ytet konsernbidrag - etter skatteeffekt		-1 501 500	-1 501 500
Pr 31.12.	120 000	351 286	471 286

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 112 313 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 165 708. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.



Regnskapskontoret Hamar AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	6 223 460	5 989 073
Annen driftsinntekt		210	201
Sum driftsinntekter		6 223 670	5 989 274
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	3 006 941	3 076 441
Avskrivning på varige driftsmidler	3	52 745	52 745
Annen driftskostnad		1 154 757	1 036 975
Sum driftskostnader		4 214 443	4 166 162
DRIFTSRESULTAT		2 009 227	1 823 112
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 250	1 035
Annen finansinntekt		3 581	2 889
Sum finansinntekter		5 831	3 924
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		177	14 277
Sum finanskostnader		177	14 277
NETTO FINANSPOSTER		5 655	(10 353)
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 014 882	1 812 759
Skattekostnad på ordinært resultat	4	478 452	434 871
ORDINÆRT RESULTAT		1 536 430	1 377 888
ARSRESULTAT		1 536 430	1 377 888
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag	5	1 501 500	1 292 000
Overføringer annen egenkapital	5	34 930	85 888
SUM OVERFØRINGER		1 536 430	1 377 888



Regnskapskontoret Hamar AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	153 841	206 586
Sum anleggsmidler		153 841	206 586
Omløpsmidler			
Kundefordringer		830 363	815 541
Fordringer på konsernselskap		1 041 588	1 339 271
Andre fordringer		205 069	227 821
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 183 042	650 382
Sum omløpsmidler		3 260 063	3 033 015
SUM EIENDELER		3 413 904	3 239 601
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	351 286	316 357
Sum opptjent egenkapital		351 286	316 357
Sum egenkapital		471 286	436 357
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	4 346
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 346
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 680	111 303
Betalbar skatt	4	34 298	30 858
Skyldig offentlige avgifter		359 050	431 748
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		1 950 000	1 700 000
Annen kortsiktig gjeld		501 590	524 990
Sum kortsiktig gjeld		2 942 617	2 798 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 413 904	3 239 601

Hamar, 27. juni 2019

Jarle Holtet
Daglig leder/Styrets leder