



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 128 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALREGNSKAP AS
Forretningsadresse: Ytterlandshamna 5
6050 VALDERØYA

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: Margareth R. Gjøsund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 225 761	1 514 205
Sum inntekter		2 225 761	1 514 205
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 650 387	1 037 376
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 334	16 505
Annen driftskostnad		511 042	381 723
Sum kostnader		2 183 762	1 435 604
Driftsresultat		41 999	78 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142	80
Annen finansinntekt		242	216
Sum finansinntekter		384	296
Annen rentekostnad		28 533	10 852
Sum finanskostnader		28 533	10 852
Netto finans		-28 149	-10 556
Ordinært resultat før skattekostnad		13 850	68 045
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 603	16 507
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 247	51 538
Årsresultat		10 247	51 538
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 247	51 538
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		10 247	51 538
Sum overføringer og disponeringer		10 247	51 538



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	3 332	6 664
Utsatt skattefordel	6	282	
Sum immaterielle eiendeler		3 614	6 664
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	42 352	27 456
Sum varige driftsmidler		42 352	27 456
Sum anleggsmidler		45 966	34 120
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		589 441	196 531
Andre kortsiktige fordringer		30 697	3 852
Sum fordringer		620 138	200 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	49 768	204 095
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 768	204 095
Sum omløpsmidler		669 906	404 478
SUM EIENDELER		715 872	438 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 666	-5 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 930	21 684
Sum opptjent egenkapital		31 930	21 684
Sum egenkapital		56 264	46 018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 458
Sum avsetninger for forpliktelser			1 458
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	191 491	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		191 491	250 000
Sum langsiktig gjeld		191 491	251 458
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 676	19 193
Betalbar skatt	5,7	5 343	3 832
Skyldig offentlige avgifter		247 706	77 069
Annen kortsiktig gjeld		174 391	41 028
Sum kortsiktig gjeld		468 117	141 122
Sum gjeld		659 608	392 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		715 872	438 598



**Årsregnskap 2018
for
Totalregnskap AS**

Organisasjonsnr. 914128315

Utarbeidet av:
Totalregnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Ytterlandshama 5
6050 VALDERØYA



Totalregnskap AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 225 761	1 514 205
Sum driftsinntekter		2 225 761	1 514 205
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	1 650 387	1 037 376
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 334	16 505
Annen driftskostnad		511 042	381 723
Sum driftskostnader		2 183 762	1 435 604
DRIFTSRESULTAT		41 999	78 601
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		142	80
Annen finansinntekt		242	216
Sum finansinntekter		384	296
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		28 533	10 852
Sum finanskostnader		28 533	10 852
NETTO FINANSPOSTER		(28 149)	(10 556)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		13 850	68 045
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 603	16 507
ORDINÆRT RESULTAT		10 247	51 538
ARSRESULTAT		10 247	51 538
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		10 247	51 538
SUM OVERF. OG DISP.		10 247	51 538



Totalregnskap AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	3 332	6 664
Utsatt skattefordel	6	282	0
Sum immaterielle eiendeler		3 614	6 664
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	42 352	27 456
Sum varige driftsmidler		42 352	27 456
SUM ANLEGGSMIDLER		45 966	34 120
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		589 441	196 531
Andre kortsiktige fordringer		30 697	3 852
Sum fordringer		620 138	200 383
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	49 768	204 095
SUM OMLØPSMIDLER		669 906	404 478
SUM EIENDELER		715 872	438 598
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 930	21 684
Sum opptjent egenkapital		31 930	21 684
SUM EGENKAPITAL		56 264	46 018
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	1 458
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 458
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	191 491	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		191 491	250 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		191 491	251 458
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		40 676	19 193
Betalbar skatt	5,7	5 343	3 832
Skyldig offentlige avgifter		247 706	77 069
Annen kortsiktig gjeld		174 391	41 028
SUM KORTSIKTIG GJELD		468 117	141 122
SUM GJELD		659 608	392 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		715 872	438 598



Totalregnskap AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Valderøya, 30.06.2019
For Styret i Totalregnskap AS


Margareth R. Gjøsund
Styrets leder/daglig leder


Geir Elias Gjøsund
Styremedlem



Totalregnskap AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av 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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Totalregnskap AS

Noter 2018

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	I år	I fjor
Lønn	1 354 538	877 664
Arbeidsgiveravgift	201 212	126 541
Pensjonskostnader	61 519	33 171
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 117	0
Totalt	1 650 387	1 037 376

Gjennomsnittelig antall årsverk: 3

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr 752 517. Det er ikke utbetalt annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Pensjonsordning

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har innført slik ordning og tilfredsstiller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 er kr 14 647,50



Totalregnskap AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	16 660	55 996	72 656
+ Tilgang	0	33 898	33 898
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 660	89 894	106 554
Akk. av/nedskr. pr 1/1	9 996	28 541	38 537
+ Ordinære avskrivninger	3 332	19 002	22 334
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	13 328	47 543	60 871
Balanseført verdi pr 31/12	3 332	42 351	45 683

Økonomisk levetid 3-5 år

Note 3 - Aksjonærforhold

Aksjene i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	30	1000	30 000
SUM	30	1000	30 000

Eierandel

Navn	Antall	Eierandel	Stilling/verv
Margareth R Gjøsund	30	100%	Daglig leder/Styrets leder



Totalregnskap AS

Noter 2018

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	16 018	46 018
+Fra årets resultat			10 247	10 247
Pr 31.12.	30 000	0	26 264	56 264

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	13 850
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	1 758
= Grunnlag for årets skattekostnad	15 608
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	7 624
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	23 232
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	23 232

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	5 343
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-1 803
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	3 540
+/- Differanse US grunnlag mot US/USF i fjor	63
= Skattekostnad i resultatregnskapet	3 603

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	5 343
= Betalbar skatt i balansen	5 343



Totalregnskap AS

Noter 2018

Note 6 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 286	6 338
= Grunnlag utsatt skatt	-1 286	6 338
Utsatt skatt	0	1 458
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 286	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 286	0
Utsatt skattefordel	282	0

Note 7 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	13 850
+ Permanente og andre forskjeller	1 758
+ Endring i midlertidige forskjeller	7 624
= Inntekt	23 232

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	5 343
= Sum betalbar skatt	5 343
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-1 458
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-282
= Ordinær skattekostnad	3 603
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	5 343
= Betalbar skatt i balansen	5 343



Totalregnskap AS

Noter 2018

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 41 054 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 87 512.

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld som forfaller senere enn om 5 år fra balansedagen:

	2018	2017
DnB Bank ASA	191 491	250 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld kr 276 971. I tillegg er det stilt personlig sikkerhet av aksjonær.



Registrert Revisjonsselskap - NO 987 210 818 MVA

Til generalforsamlingen i Totalregnskap AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Totalregnskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 10.247,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 International Standards on Auditing (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 med revisjonen 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.

Ålesund Team-Revisjon AS

Postboks 568 Sentrum

6001 Ålesund

Besøksadresse : Notenesgt. 1, 4.etg.

Arnfinn Endresen

70 10 25 45

arnfinn.endresen@spm-revisjon.no

Roy Paulsen

70 10 25 53

roy.paulsen@spm-revisjon.no

Kjell Skjong

70 10 25 46

kjell.skjong@spm-revisjon.no

Lars Vidar Nordstrand

70 10 25 47

lars.nordstrand@spm-revisjon.no

I kontorfellesskap med RS-Revisjon AS og Reg.rev. Berthel Pettersen



Ålesund Team-Revisjon AS

Registrert Revisjonsselskap - NO 987 210 818 MVA

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 30. juni 2019

Ålesund Team-Revisjon AS

Lars Vidar Nordstrand
Registrert revisor



Totalregnskap AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av 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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	I år	I fjor
Lønn	1 354 538	877 664
Arbeidsgiveravgift	201 212	126 541
Pensjonskostnader	61 519	33 171
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 117	0
Totalt	1 650 387	1 037 376

Gjennomsnittelig antall årsverk: 3

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr 752 517. Det er ikke utbetalt annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Totalregnskap AS

Noter 2018

Pensjonsordning

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har innført slik ordning og tilfredsstiller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 er kr 14 647,50

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	16 660	55 996	72 656
+ Tilgang	0	33 898	33 898
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 660	89 894	106 554
Akk. av/nedskr. pr 1/1	9 996	28 541	38 537
+ Ordinære avskrivninger	3 332	19 002	22 334
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	13 328	47 543	60 871
Balanseført verdi pr 31/12	3 332	42 351	45 683

Økonomisk levetid 3-5 år



Totalregnskap AS

Noter 2018

Note 3 - Selskapskapital

Aksjene i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	30	1000	30 000
SUM	30	1000	30 000

Eierandel

Navn	Antall	Eierandel	Stilling/verv
Margareth R Gjørund	30	100%	Daglig leder/Styrets leder

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	16 018	46 018
+Fra årets resultat			10 247	10 247
Pr 31.12.	30 000	0	26 264	56 264

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	13 850
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	1 758
= Grunnlag for årets skattekostnad	15 608
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	7 624
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	23 232
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	23 232

Noter for Totalregnskap AS

Organisasjonsnr. 914128315



Totalregnskap AS

Noter 2018

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	5 343
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-1 803
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	3 540
+/- Differanse US grunnlag mot US/USF i fjor	63
= Skattekostnad i resultatregnskapet	3 603

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	5 343
= Betalbar skatt i balansen	5 343

Note 6 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 286	6 338
= Grunnlag utsatt skatt	-1 286	6 338
Utsatt skatt	0	1 458
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 286	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 286	0
Utsatt skattefordel	282	0

Note 7 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	13 850
+ Permanente og andre forskjeller	1 758
+ Endring i midlertidige forskjeller	7 624
= Inntekt	23 232

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	5 343
= Sum betalbar skatt	5 343
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-1 458
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-282
= Ordinær skattekostnad	3 603
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	5 343
--------------------	-------



Totalregnskap AS

Noter 2018

= Betalbar skatt i balansen 5 343

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 41 054 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 87 512.

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld som forfaller senere enn om 5 år fra balansedagen:

	2018	2017
DnB Bank ASA	191 491	250 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld kr 276 971. I tillegg er det stilt personlig sikkerhet av aksjonær.



Totalregnskap AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 225 761	1 514 205
Sum driftsinntekter		2 225 761	1 514 205
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	1 650 387	1 037 376
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 334	16 505
Annen driftskostnad		511 042	381 723
Sum driftskostnader		2 183 762	1 435 604
DRIFTSRESULTAT		41 999	78 601
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		142	80
Annen finansinntekt		242	216
Sum finansinntekter		384	296
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		28 533	10 852
Sum finanskostnader		28 533	10 852
NETTO FINANSPOSTER		(28 149)	(10 556)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		13 850	68 045
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 603	16 507
ORDINÆRT RESULTAT		10 247	51 538
ARSRESULTAT		10 247	51 538
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		10 247	51 538
SUM OVERF. OG DISP.		10 247	51 538



Totalregnskap AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	3 332	6 664
Utsatt skattefordel	6	282	0
Sum immaterielle eiendeler		3 614	6 664
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	42 352	27 456
Sum varige driftsmidler		42 352	27 456
SUM ANLEGGSMIDLER		45 966	34 120
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		589 441	196 531
Andre kortsiktige fordringer		30 697	3 852
Sum fordringer		620 138	200 383
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	49 768	204 095
SUM OMLØPSMIDLER		669 906	404 478
SUM EIENDELER		715 872	438 598
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 930	21 684
Sum opptjent egenkapital		31 930	21 684
SUM EGENKAPITAL		56 264	46 018
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	1 458
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 458
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	191 491	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		191 491	250 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		191 491	251 458
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		40 676	19 193
Betalbar skatt	5,7	5 343	3 832
Skyldig offentlige avgifter		247 706	77 069
Annen kortsiktig gjeld		174 391	41 028
SUM KORTSIKTIG GJELD		468 117	141 122
SUM GJELD		659 608	392 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		715 872	438 598



Totalregnskap AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Valderøya, 30.06.2019
For Styret i Totalregnskap AS

Margareth R.Gjøsund
Styrets leder/daglig leder

Geir Elias Gjøsund
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Totalregnskap AS**

Organisasjonsnr. 914128315

Utarbeidet av:
Totalregnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Ytterlandshama 5
6050 VALDERØYA

