



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 595 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTORPARTNER HORDALAND AS
Forretningsadresse: Kroatjønneveien 15
5147 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Bjørn Vidar Westengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 047 868	25 745 976
Sum inntekter		24 047 868	25 745 976
Kostnader			
Varekostnad		15 176 914	16 051 122
Lønnskostnad		3 558 011	3 206 505
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 743	
Annen driftskostnad		5 310 121	5 973 766
Sum kostnader		24 050 789	25 231 393
Driftsresultat		-2 921	514 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 949	25 052
Sum finansinntekter		25 949	25 052
Annen finanskostnad		1 258	4 958
Sum finanskostnader		1 258	4 958
Netto finans		24 691	20 094
Ordinært resultat før skattekostnad		21 770	534 677
Skattekostnad på ordinært resultat		5 488	123 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 282	411 186
Årsresultat		16 282	411 186
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			-410 877
Overføringer til/fra annen egenkapital		16 283	307
Sum overføringer og disponeringer		16 283	411 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		17 230	22 973
Sum varige driftsmidler		17 230	22 973
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		117 230	122 973
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		293 202	142 189
Sum varer		293 202	142 189
Fordringer			
Kundefordringer		2 257 968	3 144 620
Andre fordringer		832 326	142 260
Sum fordringer		3 090 294	3 286 880
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 216 382	904 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 216 382	904 870
Sum omløpsmidler		4 599 878	4 333 939
SUM EIENDELER		4 717 108	4 456 912

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 128	3 845
Sum opptjent egenkapital		20 128	3 845
Sum egenkapital		50 128	33 845
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		4 476	1 819
Sum avsetninger for forpliktelser		4 476	1 819
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 476	1 819
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 795 972	2 586 984
Betalbar skatt		2 831	
Skyldige offentlige avgifter		721 806	591 768
Annen kortsiktig gjeld		1 141 895	708 891
Skyldig konsernbidrag			533 606
Sum kortsiktig gjeld		4 662 504	4 421 249
Sum gjeld		4 666 980	4 423 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 717 108	4 456 913



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2020 454700

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 595 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTORPARTNER HORDALAND AS
Forretningsadresse: Krokattjønneveien 15
5147 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Bjørn Vidar Westengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019.

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, 18.06.2020

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 818 595 352
KONTORPARTNER HORDALAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 047 868	25 745 976
Sum inntekter		24 047 868	25 745 976
Kostnader			
Varekostnad		15 176 914	16 051 122
Lønnskostnad		3 558 011	3 206 505
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 743	
Annen driftskostnad		5 310 121	5 973 766
Sum kostnader		24 050 789	25 231 393
Driftsresultat		-2 921	514 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 949	25 052
Sum finansinntekter		25 949	25 052
Annen finanskostnad		1 258	4 958
Sum finanskostnader		1 258	4 958
Netto finans		24 691	20 094
Ordinært resultat før skattekostnad		21 770	534 677
Skattekostnad på ordinært resultat		5 488	123 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 282	411 186
Årsresultat		16 282	411 186
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			-410 877
Overføringer til/fra annen egenkapital		16 283	307
Sum overføringer og disponeringer		16 283	411 184



Organisasjonsnr: 818 595 352
KONTORPARTNER HORDALAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2019 2018

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende 17 230 22 973
Sum varige driftsmidler 17 230 22 973

Finansielle anleggsmidler
Andre fordringer 100 000 100 000
Sum finansielle
anleggsmidler 100 000 100 000

Sum anleggsmidler 117 230 122 973

Omløpsmidler

Varer
Varer 293 202 142 189
Sum varer 293 202 142 189

Fordringer

Kundefordringer 2 257 968 3 144 620
Andre fordringer 832 326 142 260
Sum fordringer 3 090 294 3 286 880

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 1 216 382 904 870
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 216 382 904 870

Sum omløpsmidler 4 599 878 4 333 939

SUM EIENDELER 4 717 108 4 456 912

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Selskapskapital 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 20 128 3 845



Sum opptjent egenkapital	20 128	3 845
Sum egenkapital	50 128	33 845
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4 476	1 819
Sum avsetninger for forpliktelser	4 476	1 819
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	4 476	1 819
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 795 972	2 586 984
Betalbar skatt	2 831	
Skyldige offentlige avgifter	721 806	591 768
Annen kortsiktig gjeld	1 141 895	708 891
Skyldig konsernbidrag		533 606
Sum kortsiktig gjeld	4 662 504	4 421 249
Sum gjeld	4 666 980	4 423 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 717 108	4 456 913



Organisasjonnr: 818 595 352
KONTORPARTNER HORDALAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
WJ Business Partner AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kontorpartner Hordaland AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kontorpartner Hordaland AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 283. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: BHT1N4-KVA3A-USG3K-Q5FCA-80QSL-GPEDJ



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Kontorpartner Hordaland AS

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 internkontroll.
- 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre 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.

Oslo, 28. april 2020
Deloitte AS

Vidar Nilsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BHT1N4-KVA3A-USG3K-Q5FCA-80QSL-GPEDJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

VIDAR NILSEN

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2892027

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-05-20 14:06:10Z



Penneo Dokumentnøkkel: BHTN4-KVA3A-USG3K-QSFCA-80QSL-GPEDJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap

Kontorpartner Hordaland AS

2019



Kontorpartner Hordaland AS Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
	Salgsinntekt	24 047 868	25 745 976
	Sum driftsinntekter	24 047 868	25 745 976
	Varekostnad	15 176 914	16 051 122
2, 3	Lønnskostnad	3 558 011	3 206 505
4	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5 743	0
2	Annen driftskostnad	5 310 121	5 973 766
	Sum driftskostnader	24 050 789	25 231 394
	Driftsresultat	-2 920	514 582
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	25 949	25 052
	Annen finanskostnad	1 258	4 958
	Netto finansresultat	24 692	20 094
	Årsresultat før skattekostnad	21 771	534 676
7	Skattekostnad	5 488	123 491
	ARSRESULTAT	16 283	411 185
	OVERFØRINGER		
6	Overført til annen egenkapital	16 283	307
6	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	410 877
	Sum overføringer	16 283	411 184



Kontorpartner Hordaland AS
Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2019	2018
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
4	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	<u>17 230</u>	<u>22 973</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>17 230</u>	<u>22 973</u>
	Finansielle anleggsmidler		
	Andre fordringer	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>117 230</u>	<u>122 973</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>293 202</u>	<u>142 189</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 257 968	3 144 620
8	Andre kortsiktige fordringer	<u>832 326</u>	<u>142 260</u>
	Sum fordringer	<u>3 090 293</u>	<u>3 286 881</u>
9	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>1 216 382</u>	<u>904 870</u>
	Sum omløpsmidler	<u>4 599 879</u>	<u>4 333 940</u>
	SUM EIENDELER	<u>4 717 108</u>	<u>4 456 913</u>



Kontorpartner Hordaland AS Balanse pr 31. desember


NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Selskapskapital (30 aksjer á kr 1.000)	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	<u>20 128</u>	<u>3 845</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>20 128</u>	<u>3 845</u>
	Sum egenkapital	<u>50 128</u>	<u>33 845</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Utsatt skatt	<u>4 476</u>	<u>1 819</u>
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>4 476</u>	<u>1 819</u>
	Kortsiktig gjeld		
8	Leverandørgjeld	2 795 972	2 586 984
6	Betalbar skatt	2 831	0
	Skyldige offentlige avgifter	721 806	591 768
8	Annen kortsiktig gjeld	1 141 895	708 891
	Skyldig konsernbidrag	<u>0</u>	<u>533 606</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>4 662 504</u>	<u>4 421 249</u>
	Sum gjeld	<u>4 666 980</u>	<u>4 423 068</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>4 717 108</u>	<u>4 456 913</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>4 717 108</u>	<u>4 456 913</u>

Oslo, 24-20

I styret for Kontorpartner Hordaland AS



Bjørn Vidar Westengen
Styreleder



Loyd Aasen
Styremedlem



Kontorpartner Hordaland AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er oppjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Kontorpartner Hordaland AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	3 086 663	2 739 541
AGA	410 230	377 307
Pensjonskostnader	59 163	45 734
Andre ytelser	1 956	43 923
Sum lønnskostnader	3 558 011	3 206 505

Gjennomsnittlig antall årsverk 6 5

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS (ekskl. mva) fordeler seg slik:

	2019	2018
Lovpålagt revisjon	38 500	35 000
Andre tjenester utenfor revisjon	9 500	17 000

Note 3 Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløse og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	22 973	22 973
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.19	22 973	22 973
Akkumulerte avskrivninger 01.01.19	0	0
Avgang akkumulerte avskrivninger	0	0
Årets avskrivninger	5 743	5 743
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	5 743	5 743
Bokført verdi pr. 31.12.19	17 230	17 230

Årets avskrivninger 5 743 5 743

Økonomisk levetid 5 år
Avskrivningsplan Lineær



Kontorpartner Hordaland AS

Noter til regnskapet 2019

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Kontorpartner Hordaland AS pr 31.12.2019:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30	1 000	30 000

Alle aksjene er eid av WJ Business Partner AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum egenkapital
Egenkapital 1. januar 2019	30 000	3 845	33 845
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Innskutt egenkapital	-	-	-
Avgitt konsernbidrag	-	-	-
Årets resultat	-	16 283	16 283
Egenkapital 31. desember 2019	30 000	20 128	50 128

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2019	2018
Betalbar skatt	2 831	-
Endring i utsatt skatt	2 612	-
Virkning av endring i skatteregler	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	5 443	-

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2019	2018
Årets totale skattekostnad	5 488	238 542
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-237 485
Virkning av endring i skatteregler (utsatt skatt)	-	-1 057
Endring i utsatt skatt	-2 657	-
Betalbar skatt i balansen	2 831	-

Note 8 Mellomværende konsernselskap

Pr 31.12.2019 er leverandørgjelden til WJ Business Partner AS på kr 2 149 592.

Det er i regnskapslinjen Andre kortsiktige fordringer inkludert kr 749 828 i fordring mot WJ Business Partner AS.

Det er i regnskapslinjen Annen kortsiktig gjeld inkludert kr 250 000 i gjeld til WJ Business Partner AS.

Note 9 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.2019 kr 144 415.

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Selskapet er rammet av den pågående covid19-pandemien. Det er sannsynlig at situasjonen vil ha påvirkning på så vel bedriftens omsetning, margin som kostnader, med negativ resultatutvikling som følge. Så langt er omsetningen samlet påvirket negativt i forhold til våre budsjetter, men vi registrerer positive og negative svingninger innenfor enkelte produktområder.

Tilgangen på varer hvor etterspørselen opprettholdes er tilfredsstillende.

Det gjøres forsøk på kostnadsjusteringer, herunder permittering av alle ansatte i selskapet i varierende permitteringsgrad med virkning fra 18. mars.

De samlede virkningene av den pågående situasjonen vil kunne være vesentlige, men det er foreløpig for stor usikkerhet til at den finansielle effekten kan estimeres.

Selskapets eier og hovedleverandør har besluttet å gi henstand på oppgjør av varegjeld i tilstrekkelig grad for å sikre selskapets likviditetstilgang. Myndighetenes krisetiltak vil bli utnyttet i den grad de er relevante.