



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 388 651
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: REGNSKAPSHUSET ALPHA DA
Forretningsadresse: Stanseveien 13
0975 OSLO

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: Saad Shafiq Sheikh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 318 326	1 589 697
Annen driftsinntekt		873	933
Sum inntekter		1 319 199	1 590 630
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 7	771 715	842 033
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 881	
Annen driftskostnad		581 079	535 258
Sum kostnader		1 360 675	1 377 291
Driftsresultat		-41 476	213 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		177	478
Sum finansinntekter		177	478
Annen rentekostnad		835	314
Sum finanskostnader		835	314
Netto finans		-658	164
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 134	213 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 134	213 503
Årsresultat		-42 134	213 503
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		17 608	113 969
Sum finansielle anleggsmidler		17 608	113 969
Sum anleggsmidler		17 608	113 969
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	148 071	249 825
Andre fordringer			36 484
Sum fordringer		148 071	286 309
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	36 142	56 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 142	56 896
Sum omløpsmidler		184 213	343 205
SUM EIENDELER		201 821	457 174
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	79 744	121 877
Sum opptjent egenkapital		79 744	121 877



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	79 744	121 877
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 908	30 238
Skyldige offentlige avgifter		42 170	75 084
Annen kortsiktig gjeld		25 000	229 975
Sum kortsiktig gjeld		122 077	335 296
Sum gjeld		122 077	335 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		201 821	457 174



Noter 2019

REGNSKAPSHUSET ALPHA DA

Regnskapsprinsipper

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	764 708	794 351



Arbeidsgiveravgift	32 848	23 000
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(25 841)	24 682
Sum	771 715	842 033

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Arbeidsgodtgjørelse	332 093	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(42 134)	213 503
+/- Permanente forskjeller	3 013	128
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	37 830	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(11 111)
Årets skattegrunnlag	(1 291)	202 519
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	148 071	249 825
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	148 071	249 825

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 5. Skyldig skattetrekk er kr 8 194.

Note 6 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	121 877	121 877
Årets resultat	(42 134)	(42 134)
Egenkapital 31.12.2019	79 744	79 744

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel



Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	(37 830)	37 830
Sum midlertidige forskjeller	0	(37 830)	37 830