



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 355 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORP CONSULTING ØST AS
Forretningsadresse: Statsminister Torps vei 1A
1738 BORGENHAUGEN

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: Annette Thorsø Mohr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 804 312	1 633 828
Sum inntekter		1 804 312	1 633 828
Kostnader			
Varekostnad		435 815	339 761
Lønnskostnad	1, 2, 3	823 407	842 323
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 002	
Annen driftskostnad	4	341 641	321 454
Sum kostnader		1 610 865	1 503 537
Driftsresultat		193 447	130 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327	121
Sum finansinntekter		327	121
Annen rentekostnad		119	220
Sum finanskostnader		119	220
Netto finans		208	-99
Ordinært resultat før skattekostnad		193 655	130 192
Skattekostnad på ordinært resultat	6	46 285	31 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		147 370	98 946
Årsresultat		147 370	98 946
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	12	200 000	
Udekket tap	12		33 908
Annen egenkapital		-52 630	65 038
Sum overføringer og disponeringer		147 370	98 946



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	39 998	25 000
Sum immaterielle eiendeler		39 998	25 000
Sum anleggsmidler		39 998	25 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	86 975	156 250
Andre fordringer		19 834	18 063
Sum fordringer		106 809	174 313
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	701 382	598 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		701 382	598 890
Sum omløpsmidler		808 191	773 203
SUM EIENDELER		848 189	798 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 408	65 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		12 408	65 038
Sum egenkapital	12	512 408	565 038
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 254	69 573
Betalbar skatt	6	46 285	20 944
Skyldige offentlige avgifter		93 705	75 182
Annen kortsiktig gjeld		109 537	67 466
Sum kortsiktig gjeld		335 781	233 165
Sum gjeld		335 781	233 165
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		848 189	798 203



Årsregnskap for 2018

TORP CONSULTING ØST AS
1738 BORGENHAUGEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Concepta Partner AS
Strømfossveien 63
1890 RAKKESTAD
Org.nr. 982925576

Utarbeidet med:
Total Ansøppgjør

Underskrevet av 5/5-1



Resultatregnskap for 2018 TORP CONSULTING ØST AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 804 312	1 633 828
Sum driftsinntekter		1 804 312	1 633 828
Varekostnad		(435 815)	(339 761)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(823 407)	(842 323)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(10 002)	0
Annen driftskostnad	4	(341 641)	(321 454)
Sum driftskostnader		(1 610 865)	(1 503 537)
Driftsresultat		193 447	130 291
Annen renteinntekt		327	121
Sum finansinntekter		327	121
Annen rentekostnad		(119)	(220)
Sum finanskostnader		(119)	(220)
Netto finans		208	(99)
Ordinært resultat før skattekostnad		193 655	130 192
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(46 285)	(31 246)
Ordinært resultat		147 370	98 946
Årsresultat		147 370	98 946
Overføringer			
Utbytte	12	0	0
Tilleggsutbytte		200 000	0
Udekket tap	12	0	33 908
Annen egenkapital		(52 630)	65 038
Sum		147 370	98 946



Balanse pr. 31. desember 2018
TORP CONSULTING ØST AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemærker ol.	5	39 998	25 000
Sum immaterielle eiendeler		39 998	25 000
Sum anleggsmidler		39 998	25 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	86 975	156 250
Andre fordringer		19 834	18 063
Sum fordringer		106 809	174 313
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	701 382	598 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		701 382	598 890
Sum omløpsmidler		808 191	773 203
Sum eiendeler		848 189	798 203



Balanse pr. 31. desember 2018
TORP CONSULTING ØST AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 408	65 038
Udekket tap	12	0	0
Sum opptjent egenkapital		12 408	65 038
Sum egenkapital	12	512 408	565 038
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 254	69 573
Betalbar skatt	6	46 285	20 944
Skyldige offentlige avgifter		93 705	75 182
Utbytte	12	0	0
Annen kortsiktig gjeld		109 537	67 486
Sum kortsiktig gjeld		335 781	233 165
Sum gjeld		335 781	233 165
Sum egenkapital og gjeld		848 189	798 203

Borgenhaugen, 02.05.2019


Erik Bjørnøw Dye
Styrets leder


Annette Thorsø Mohr
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018 TORP CONSULTING ØST AS

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	687 622	534 673
Arbeidsgiveravgift	90 192	88 714
Pensjonskostnader	40 579	32 436
Andre relaterte ytelser	5 014	186 500
Sum	823 407	842 323

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har etablert egen ordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	658 632,-	0,-
Pensjonsutgifter	40 579,-	0,-
Annen godtgjørelse	5 015,-	0,-

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	25.000,-
Tilgang i året	25.000,-
Avgang i året	0,-
Anskaffelseskost 31.12.2018	50.000,-
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 31.12.2018	10.002,-
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	39.998,-



Note 6 - Skatt

	2018	2017
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	193 655	130 192
+/- Permanente forskjeller	7 586	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(42 925)
Årets skattegrunnlag	201 241	87 267
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	46 285	20 944
Sum	46 285	20 944
+/- Endring i utsatt skatt		10 302
Skattekostnad i resultatregnskapet	46 285	31 246
Betalbar skatt i skattekostnad	46 285	20 944
Betalbar skatt i balansen	46 285	20 944

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	86 975	156 250
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	86 975	156 250

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 29 731. Skyldig skattetrekk er kr 29 731.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonær.

Aksjonærens navn	Rolle	Antall aksjer	Eierandel
Erik Bjørnløv Dye	Styreleder	50 000	50,00%
Annette Thorsø Mohr	Daglig leder	50 000	50,00%
Sum		100 000	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	400 000	65 038	565 038
Tilleggsutbytte			(200 000)	(200 000)
Årets resultat			147 370	147 370
Egenkapital 31.12.2018	100 000	400 000	12 408	512 408