



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 287 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALFREDSSEN BREKKE REGNSKAPSTJENESTE AS
Forretningsadresse: c/o Lise A. Brekke
Øvreveien 17A
1405 LANGHUS

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: Jeanette Heyerdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		901 029	956 026
Annen driftsinntekt			19 141
Sum inntekter		901 029	975 167
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	580 751	602 021
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			9 640
Annen driftskostnad	4	186 992	239 043
Sum kostnader		767 743	850 705
Driftsresultat		133 287	124 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 029	1 834
Verdiøkning av finansielle instrumenter		55 251	-22 468
Sum finansinntekter		59 280	-20 634
Annen rentekostnad		49	
Sum finanskostnader		49	
Netto finans		59 231	-20 634
Ordinært resultat før skattekostnad		192 518	103 828
Skattekostnad på ordinært resultat	5	30 208	29 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 310	74 432
Årsresultat		162 310	74 432
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		162 310	74 432
Sum overføringer og disponeringer		162 310	74 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			54 733
Sum fordringer			54 733
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	435 358	356 107
Sum investeringer		435 358	356 107
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	653 196	553 448
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		653 196	553 448
Sum omløpsmidler		1 088 555	964 288
SUM EIENDELER		1 088 555	964 288
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	6, 7, 8, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	736 497	574 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		736 497	574 188
Sum egenkapital	10	836 497	674 188
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 774	4 208
Betalbar skatt	5	30 209	28 995
Skyldige offentlige avgifter		67 291	74 066
Annen kortsiktig gjeld		147 784	182 832
Sum kortsiktig gjeld		252 057	290 100
Sum gjeld		252 057	290 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 088 555	964 288



Noter 2019

ALFREDSEN BREKKE REGNSKAPSTJENESTE AS

Selskapet driver med tjenester innen regnskapsføring.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	481 542	492 361
Arbeidsgiveravgift	71 908	81 577
Pensjonskostnader	23 246	23 575
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 055	4 508
Sum	580 751	602 021

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 de velger å ha det.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	476 621
Annen godtgjørelse	5 250

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 250. Hvorav revisjon utgjør kr 11 250, øvrig bistand utgjør kr 6 000 og A-konto utgjør kr 5 000

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	192 518	103 828
+/- Permanente forskjeller	(55 205)	23 979
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(1 743)
Årets skattegrunnlag	137 313	126 064
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	30 209	28 995
Sum	30 209	28 995
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	
+/- Endring i utsatt skatt		401
Skattekostnad i resultatregnskapet	30 208	29 396
Betalbar skatt i skattekostnad	30 209	28 995
Betalbar skatt i balansen	30 209	28 995

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Brekke, Inger Lise Alfredsen	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / Styrets leder	Inger Lise Alfredsen Brekke	50

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 17 035. Skyldig skattetrekk er kr 16 558.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	574 188	674 188
Årets resultat		162 310	162 310
Egenkapital 31.12.2019	100 000	736 497	836 497

Note 11 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	298 000	435 358
Sum	298.000	435.358

Note 12 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.



Til generalforsamlingen i Alfredsen Brekke Regnskapstjeneste AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet for 2019

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Alfredsen Brekke Regnskapstjeneste AS, org.nr. 979 287 224**, som viser et overskudd på kr. 162 310,-.

Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, 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 31.12.2019, 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 (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 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 avviklet.

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 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>

Uttalelse om øvrige informasjon

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.

Ski, den 29.06.2020

Jeanette Heyerdahl
Registrert revisor

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50
Mob.: 4116 99 99

Bankgiro: 9365 08 64776
Org.nr./revisornr.:
984 638 531

Jeanette Heyerdahl
Registrert revisor