



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 567 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Albertsvingen 15
9020 TROMSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Stig Morten Hunstad Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			10 635
Annen driftsinntekt		512 682	492 748
Sum inntekter		512 682	503 383
Kostnader			
Varekostnad			28 161
Lønnskostnad	1, 2, 3	155 935	465
Annen driftskostnad	5	231 342	334 075
Sum kostnader		387 277	362 701
Driftsresultat		125 405	140 682
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 940	77
Sum finansinntekter		1 940	77
Annen rentekostnad		80 508	82 036
Sum finanskostnader		80 508	82 036
Netto finans		-78 568	-81 959
Ordinært resultat før skattekostnad		46 837	58 723
Skattekostnad på ordinært resultat	8	10 733	14 886
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 104	43 837
Årsresultat		36 104	43 837
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	36 104	43 837
Sum overføringer og disponeringer		36 104	43 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 11	5 358 300	5 358 300
Sum varige driftsmidler		5 358 300	5 358 300
Sum anleggsmidler		5 358 300	5 358 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 038	60 000
Sum varer		52 038	60 000
Fordringer			
Kundefordringer			4 478
Andre fordringer		4 515	4 148
Sum fordringer		4 515	8 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	31 540	19 080
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 540	19 080
Sum omløpsmidler		88 093	87 706
SUM EIENDELER		5 446 393	5 446 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	383 514	347 410
Sum opptjent egenkapital		383 514	347 410
Sum egenkapital	9	407 944	371 840
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 857 765	4 890 463
Øvrig langsiktig gjeld		65 757	78 581
Sum annen langsiktig gjeld		4 923 522	4 969 044
Sum langsiktig gjeld		4 923 522	4 969 044
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 890	83 604
Betalbar skatt	8	10 733	14 886
Skyldige offentlige avgifter		38 418	
Annen kortsiktig gjeld		46 886	6 632
Sum kortsiktig gjeld		114 927	105 122
Sum gjeld		5 038 449	5 074 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 446 393	5 446 006



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 647589

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 567 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Albertsvingen 15
9020 TROMSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Stig Morten Hunstad Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 567 472
ACA FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			10 635
Annen driftsinntekt		512 682	492 748
Sum inntekter		512 682	503 383
Kostnader			
Varekostnad			28 161
Lønnskostnad	1, 2, 3	155 935	465
Annen driftskostnad	5	231 342	334 075
Sum kostnader		387 277	362 701
Driftsresultat		125 405	140 682
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 940	77
Sum finansinntekter		1 940	77
Annen rentekostnad		80 508	82 036
Sum finanskostnader		80 508	82 036
Netto finans		-78 568	-81 959
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	10 733	14 886
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 104	43 837
Årsresultat		36 104	43 837
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	36 104	43 837
Sum overføringer og disponeringer		36 104	43 837



Organisasjonsnr: 916 567 472
ACA FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 11	5 358 300	5 358 300
Sum varige driftsmidler		5 358 300	5 358 300

Sum anleggsmidler		5 358 300	5 358 300
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Varer		52 038	60 000
Sum varer		52 038	60 000

Fordringer

Kundefordringer			4 478
Andre fordringer		4 515	4 148
Sum fordringer		4 515	8 626

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	31 540	19 080
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 540	19 080

Sum omløpsmidler		88 093	87 706
------------------	--	--------	--------

SUM EIENDELER		5 446 393	5 446 006
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	383 514	347 410
Sum opptjent egenkapital		383 514	347 410

Sum egenkapital	9	407 944	371 840
-----------------	---	---------	---------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	4 857 765	4 890 463
Øvrig langsiktig gjeld		65 757	78 581
Sum annen langsiktig gjeld		4 923 522	4 969 044
Sum langsiktig gjeld		4 923 522	4 969 044
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
		18 890	83 604
Betalbar skatt	8	10 733	14 886
Skyldige offentlige			
avgifter			
		38 418	
Annen kortsiktig gjeld		46 886	6 632
Sum kortsiktig gjeld		114 927	105 122
Sum gjeld		5 038 449	5 074 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 446 393	5 446 006



Organisasjonsnr: 916 567 472
ACA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

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

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bentzen, Bård Erik	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
Olsen, Stig Morten Hunstad (Daglig leder, Styreleder)	500.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	142652.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7462.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5821.00	465.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	155935.00	465.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder, styrehonorar			37878.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			37878.00

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20187.00	20635.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20187.00	20635.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

ACA FORVALTNING 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	142 652	
Arbeidsgiveravgift	7 462	
Andre relaterte ytelser	5 821	465
Sum	155 935	465

Foretaket har ikke ansatte
Virksomheten i selskapet har vært utført av bedriftens eiere.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder, styrehonorar			37 878
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	37 878

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 358 300
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	5 358 300
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	5 358 300

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler. Skyldig skattetrekk er kr 30 956.



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	46 837	58 723
+/- Permanente forskjeller	1 951	8 941
Årets skattegrunnlag	48 788	67 664
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	10 733	14 886
Sum	10 733	14 886
Skattekostnad i resultatregnskapet	10 733	14 886
Betalbar skatt i skattekostnad	10 733	14 886
Betalbar skatt i balansen	10 733	14 886

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(5 570)	347 410	371 840
Årets resultat			36 104	36 104
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(5 570)	383 514	407 944

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bentzen, Bård Erik	500	50,00%	Ordinære aksjer
Olsen, Stig Morten Hunstad (Daglig leder, Styreleder)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 857 765	4 890 463
Sum	4 857 765	4 890 463
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	5 358 300	5 358 300
Sum	5 358 300	5 358 300

Av langsiktig gjeld på kr 4 857 765 forfaller kr 3 946 541 om mer enn 5 år.