



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 275 393  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TOTALINKASSO AS  
Forretningsadresse: c/o Totalinkasso AS  
Rosenholmveien 25  
1414 TROLLÅSEN

### 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: håvard berg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

### 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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 418 509	7 120 681
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 418 509</b>	<b>7 120 681</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 130	11 677
Lønnskostnad	1, 2, 10	3 715 383	3 554 296
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 665	19 208
Annen driftskostnad	11	2 207 716	1 563 528
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 939 894</b>	<b>5 148 709</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 478 615</b>	<b>1 971 973</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 889	2 709
Annen finansinntekt		610	2 351
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 499</b>	<b>5 061</b>
Annen rentekostnad		3 030	7 040
Annen finanskostnad		984	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 014</b>	<b>7 040</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-515</b>	<b>-1 979</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 478 100</b>	<b>1 969 994</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	571 033	478 746
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 907 067</b>	<b>1 491 248</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 907 067</b>	<b>1 491 248</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		1 300 000	800 000
Annen egenkapital		607 067	691 248
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 907 067</b>	<b>1 491 248</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 873	26 538
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 873</b>	<b>26 538</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 999	185 418
Andre fordringer		135 760	135 760
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>140 759</b>	<b>321 178</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>151 631</b>	<b>347 716</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
Andre fordringer		68 828	22 165
<b>Sum fordringer</b>		<b>68 828</b>	<b>22 165</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			559 707
<b>Sum investeringer</b>			<b>559 707</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 931 172	3 373 562
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 931 172</b>	<b>3 373 562</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 000 000</b>	<b>3 955 434</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 151 631</b>	<b>4 303 150</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (5 300 aksjer à kr 100,00)	7, 8	530 000	530 000
Annen innskutt egenkapital		-1 950	-1 950
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>528 050</b>	<b>528 050</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 325 612	718 545
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 325 612</b>	<b>718 545</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 853 662</b>	<b>1 246 595</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		90 000	90 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		295 823	259 248
Betalbar skatt	4	571 033	490 592
Skyldige offentlige avgifter		614 397	489 486
Utbytte		1 300 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		426 717	927 229
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 207 969</b>	<b>2 966 555</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 297 969</b>	<b>3 056 555</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 151 631</b>	<b>4 303 150</b>



## Noter 2018 TOTALINKASSO 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 816 877	2 806 831
Arbeidsgiveravgift	452 112	427 197
Pensjonskostnader	375 199	221 392
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	71 195	98 875
<b>Sum</b>	<b>3 715 383</b>	<b>3 554 296</b>

Foretaket har ikke ansatte

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	889 925	90 000
Pensjonsutgifter	48 062	
Annen godtgjørelse	12 049	

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	115 247
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>115 247</b>

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(88 710)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(104 375)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>10 872</b>

Årets avskrivninger	(15 665)
Økonomisk levetid	3 - 4 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>25 - 33,33 %</b>

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 478 100	1 969 994
+/- Permanente forskjeller	(1 991)	6 208
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 643	67 931
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2 482 753</b>	<b>2 044 133</b>

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	571 033	490 592
Sum	571 033	490 592

+/- Endring i utsatt skatt		(11 846)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>571 033</b>	<b>478 746</b>

Betalbar skatt i skattekostnad	571 033	490 592
--------------------------------	---------	---------

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>571 033</b>	<b>490 592</b>
----------------------------------	----------------	----------------

## Note 5 - 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 nettopført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(18 572)	(25 215)	6 643
Netto forskjeller	(18 572)	(25 215)	6 643
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 572	25 215	(6 643)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 547

## Note 6 - Kundefordringer

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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>		

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 5 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 530 000.

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

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Berg, Håvard	2 650	50,00%
ECIT AS	2 650	50,00%
<b>Sum</b>	<b>5 300</b>	<b>100,00%</b>

## Note 9 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	530 000	(1 950)	718 545	1 246 595
Årets resultat			1 907 067	1 907 067
Avsatt utbytte			(1 300 000)	(1 300 000)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>530 000</b>	<b>(1 950)</b>	<b>1 325 612</b>	<b>1 853 662</b>

## Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert en slik ordning.

## Note 11 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 26 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 353 950. Skyldig skattetrekk er



kr 175 799.

Sum klientansvar er kr. 558.345. Innestående klientmidler er kr. 858 898. Det er en overdekning på kr.300.553. Overdekningen består av innbetalte gebyrer kr. 830, tilhørende byrå kr. 57.650 og debitor kr. 1.436. Resterende er reell overdekning på kr. 240.637.



Registrert revisjonsselskap  
**NYE GLOMMEN REVISJON AS**  
Revisor nr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i Totalinkasso AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Totalinkasso AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 907 067,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling 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. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### **Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

#### **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.

Moss, 03.02.2019

Nye Glommen Revisjon AS

Tom Sverre Bang

Reg.revisor