



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 826 674  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOMPASS & CO AS  
Forretningsadresse: Sentralen  
Øvre Slottsgate 3  
0157 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: Katerina Eriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

### 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, 18.11.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 986 786	538 363
Annen driftsinntekt	14, 15	2 912 125	2 916 574
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 898 911</b>	<b>3 454 937</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 264 077	43 821
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 113 188	1 685 970
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	28 815	27 263
Annen driftskostnad	4	1 217 466	1 819 937
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 623 546</b>	<b>3 576 991</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>275 365</b>	<b>-122 055</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 522	1 244
Annen finansinntekt		30 230	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 752</b>	<b>1 244</b>
Annen rentekostnad		5 528	2 259
Annen finanskostnad		6 674	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 202</b>	<b>2 259</b>
<b>Netto finans</b>		<b>19 551</b>	<b>-1 015</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>294 916</b>	<b>-123 069</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	36 230	-1 283
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>258 686</b>	<b>-121 786</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>258 686</b>	<b>-121 786</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		70 805	-70 805
Annen egenkapital		187 880	-50 981
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>258 686</b>	<b>-121 786</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	149 168	100 282
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>149 168</b>	<b>100 282</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		130 250	100 000
Andre fordringer		4 500	4 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>134 750</b>	<b>104 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>283 918</b>	<b>204 782</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		10 381	12 631
<b>Sum varer</b>		<b>10 381</b>	<b>12 631</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	16	250 222	
Andre fordringer	13	332	328 353
<b>Sum fordringer</b>		<b>250 554</b>	<b>328 353</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 476 036	2 881 165
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 476 036</b>	<b>2 881 165</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 736 970</b>	<b>3 222 149</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 020 888</b>	<b>3 426 931</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-8 985	-8 985
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 015</b>	<b>21 015</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	187 880	
Udekket tap	11		70 805
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>187 880</b>	<b>-70 805</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>208 895</b>	<b>-49 790</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	6 672	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>6 672</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 672</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		594 125	286 808
Betalbar skatt	6	29 558	
Skyldige offentlige avgifter		253 254	140 854
Annen kortsiktig gjeld		928 384	3 049 060
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 805 321</b>	<b>3 476 722</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 811 993</b>	<b>3 476 722</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 020 888</b>	<b>3 426 931</b>



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til Generalforsamlingen i Kompass & Co AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Kompass & Co AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 258 686. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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. desember 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

#### 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS  
Oscars gate 30  
Postboks 7154 Majorstuen  
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00

E-post: [oslo@rg.no](mailto:oslo@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 917 275 254 MVA

[www.rg.no](http://www.rg.no)



**UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019**  
Kompass & Co AS

Side 2

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### *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.

### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.6.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av selskapets styre.

Oslo, 16. september 2020

Revisorgruppen Oslo AS

Mari Østbø  
statsautorisert revisor



## Noter 2019 KOMPASS & CO 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. Offentlige tilskudd inntektsføres ved innbetaling, avregnes mot løpende kostnader og overføres til neste regnskapsår der tilskudd ikke benyttes 100%.

#### Delvis skatteplikt

Selskapet er delvis skattepliktig etter skatteetatens uttalelse av 25.10.2019. Den skattepliktige delen av virksomheten består av utleie miljøarbeider, utleie av foodtruck når den ikke inkluderer personer på arbeidstrening og kantinedrift når den ikke inkluderer personell på arbeidstrening.

#### 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	1 763 686	1 417 636
Arbeidsgiveravgift	248 680	212 036
Pensjonskostnader	54 406	42 979
Andre relaterte ytelser	46 416	13 319
<b>Sum</b>	<b>2 113 188</b>	<b>1 685 970</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	854 900	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Lønn til daglig leder inkluderer 200.000 etterbetalt for jobb utført i 2018. Normal fastlønn 52.500,- pr mnd

## Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 32 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 27 800 .

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	144 076
Tilgang i året	77 701
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>221 777</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(43 795)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(72 610)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>149 167</b>
Årets avskrivninger	(28 815)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 20 %</b>



## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	294 916	(123 069)
+/- Permanente forskjeller	(15 058)	1 508
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 317)	(20 624)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(142 186)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>134 355</b>	<b>(142 186)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	29 558	
Sum	29 558	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		186
+/- Endring i utsatt skatt	6 672	(1 469)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>36 230</b>	<b>(1 283)</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	29 558	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>29 558</b>	<b>0</b>

## 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	27 012	30 329	(3 317)
Skattemessig fremførbart underskudd	(142 186)	0	(142 186)
Netto forskjeller	(115 174)	30 329	(145 502)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	115 174	0	115 174
Sum midlertidige forskjeller	0	30 329	(30 329)
<b>Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>6 672</b>	<b>(6 672)</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 178 575. Skyldig skattetrekk er kr 135 715.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



## Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Eriksen, Katerina Medbøe	50	50,00%
Hakimnejad, Shagajegh	50	50,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 985)		(70 805)	(49 790)
Reduksjon annen innskutt EK		0			0
Årets resultat			187 880	70 805	258 686
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>(8 985)</b>	<b>187 880</b>	<b>0</b>	<b>208 895</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Shagajegh Asieh Hakimnejad	50

## Note 13 - Fordring på aksjonær / nærstående

Selskapet har ingen fordring på aksjonær / nærstående.

## Note 14 - Ubrukte midler

	2019	2018
Grønne midler		32 498
Sebastians hjerte	91 300	91 300
Sysselsetningsmidler	160 883	1 686 605
Sparebankstiftelsen	214 855	214 855
Inkluderingsstilskudd		4 803
Se Midler 2018		29 991
Bufdir		540 224
EMI Tilskudd	146 026	
<b>Sum</b>	<b>613 064</b>	<b>2 600 276</b>



**Note 15 - Offentlig tilskudd**

Aktivisering og arbeidstrening	700 000
Bufdir 2018/2019	540 224
Sysselsetningstilskudd 2018/19	1 686 605
EMI tilskudd	250 000
SE - midler 2018	29 991
Totalt	3 206 820

**Note 16 - Kundefordringer**

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kundefordringer til pålydende	250 222	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>250 222</b>	