



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 610 633
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACT TALENT AS
Forretningsadresse: Christian Krohgs gate 2
0186 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: Simen Herning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 26.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 461 529	435 669
Sum inntekter		1 461 529	435 669
Kostnader			
Varekostnad		29 452	
Lønnskostnad	2, 3, 4	769 205	306 472
Annen driftskostnad	1	378 910	121 751
Sum kostnader		1 177 567	428 223
Driftsresultat		283 962	7 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	13
Sum finansinntekter		54	13
Annen rentekostnad		649	64
Annen finanskostnad			73
Sum finanskostnader		649	137
Netto finans		-595	-123
Ordinært resultat før skattekostnad		283 367	7 323
Skattekostnad på ordinært resultat	5	69 275	16
Ordinært resultat etter skattekostnad		214 092	7 307
Årsresultat		214 092	7 307
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		213 720	
Annen egenkapital		372	7 307
Sum overføringer og disponeringer		214 092	7 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	96 799	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		96 799	15 000
Sum anleggsmidler		96 799	15 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	230 979	83 618
Andre fordringer		52 045	42 697
Sum fordringer		283 024	126 315
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	174 072	83 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 072	83 412
Sum omløpsmidler		457 097	209 727
SUM EIENDELER		553 896	224 727
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		22 430	22 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	7 678	7 307
Sum opptjent egenkapital		7 678	7 307
Sum egenkapital	12	30 108	29 737
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 016	16
Sum avsetninger for forpliktelser		1 016	16
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 016	16
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 224	36 332
Betalbar skatt		7 995	
Skyldige offentlige avgifter		132 648	90 138
Kortsiktig konserngjeld		274 000	
Annen kortsiktig gjeld		81 904	68 505
Sum kortsiktig gjeld		522 771	194 975
Sum gjeld		523 787	194 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		553 896	224 727



Noter 2019 ACT TALENT 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.

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.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	642 759	262 726
Arbeidsgiveravgift	92 963	38 288
Pensjonskostnader	8 281	6 516
Andre relaterte ytelser	25 201	(1 058)
Sum	769 205	306 472

Foretaket har sysselsatt 1,3 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har etablert en egen pensjonsordning.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	484 038	25 000
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	16 849	

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	283 367	7 323
+/- Permanente forskjeller	31 521	(7 248)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 948)	(1 672)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 597)	
Årets skattegrunnlag	310 343	(1 597)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	68 275	
Sum	68 275	
+/- Endring i utsatt skatt	1 000	16
Skattekostnad i resultatregnskapet	69 275	16
Betalbar skatt i skattekostnad	68 275	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(60 280)	
Betalbar skatt i balansen	7 995	0

Note 6 - 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
Omløpsmidler	1 672	4 620	(2 948)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 597)	0	(1 597)
Sum midlertidige forskjeller	75	4 620	(4 545)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	16	1 016	(1 000)



Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2019
Foretak i samme konsern	
Tilknyttet selskap	96 799
Felles kontrollert virksomhet	

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	230 979	83 618
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	230 979	83 618

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 37 973. Skyldig skattetrekk er kr 37 959.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ACT HOLDING AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(7 570)	7 307	29 737
Årets resultat			214 092	214 092
Konsernbidrag			(213 720)	(213 720)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(7 570)	7 678	30 108

Note 13 - Fortsatt drift

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

Det knytter seg usikkerhet til selskapets egenkapital- og likviditetsutvikling i 2020 knyttet til korona-viruset, samtidig som myndighetsiltak er iverksatt for å avbøte på dette.