



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 754 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ FORSIKRINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Stakkevollveien 33 B
9010 TROMSØ

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: Bård Espen Heitmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2020

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		14 264 811	15 338 318
Sum inntekter		14 264 811	15 338 318
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	12 140 673	12 311 122
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	177 735	116 851
Annen driftskostnad	4	1 932 473	2 171 442
Sum kostnader		14 250 882	14 599 415
Driftsresultat		13 929	738 903
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 766	8 371
Annen finansinntekt		185 349	222 642
Verdiøkning av finansielle instrumenter		361 255	
Sum finansinntekter		552 370	231 012
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			234 433
Annen finanskostnad		8 196	11 988
Sum finanskostnader		8 196	246 421
Netto finans		544 174	-15 409
Ordinært resultat før skattekostnad		558 103	723 494
Skattekostnad på ordinært resultat	6	15 517	202 081
Ordinært resultat etter skattekostnad		542 586	521 413
Årsresultat		542 586	521 413
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		542 586	1 021 413
Annen egenkapital		0	-500 000
Sum overføringer og disponeringer		542 586	521 413



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	141 600	166 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	280 200	195 200
Sum varige driftsmidler		421 800	361 300
Sum anleggsmidler		421 800	361 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	966 745	867 748
Andre fordringer		233 767	1 034 821
Sum fordringer		1 200 512	1 902 569
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 730 585	1 009 560
Sum investeringer		1 730 585	1 009 560
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 810 218	3 654 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 810 218	3 654 988
Sum omløpsmidler		5 741 315	6 567 116
SUM EIENDELER		6 163 115	6 928 416

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 711 938	2 711 937
Sum opptjent egenkapital		2 711 938	2 711 937
Sum egenkapital	10	2 811 938	2 811 937
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 367	135 417
Betalbar skatt	6	15 517	209 941
Skyldige offentlige avgifter		825 678	1 096 682
Utbytte		542 586	1 021 414
Annen kortsiktig gjeld		1 894 030	1 653 025
Sum kortsiktig gjeld		3 351 177	4 116 479
Sum gjeld		3 351 177	4 116 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 163 115	6 928 416



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i
Tromsø Forsikringscenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tromsø Forsikringscenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 542 586. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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. 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.

Styret 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 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorkompaniet Tromsø AS

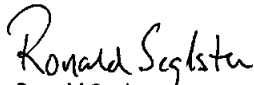
side 2

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.


Tromsø, 3. juli 2020
Revisorkompaniet Tromsø AS


Ronald Seglsten
Registrert revisor



 Legally signed by
Marit Woie
01.07.2020

 Legally signed by
Sindre Borch Staff
02.07.2020

 Legally signed by
Bård Esben Heitmann
03.07.2020

Årsregnskap for 2019

**TROMSØ FORSIKRINGSSENTER AS
9010 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap


Balanse


Noter


Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019 TROMSØ FORSIKRINGSSENTER AS

 Legally signed by
Marit Woie
01.07.2020


 Legally signed by
Sindre Borch Staff
02.07.2020


 Legally signed by
Bård Esben Heitmann
03.07.2020


	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		14 264 811	15 338 318
Sum driftsinntekter		14 264 811	15 338 318
Lønnskostnad	1, 2, 3	(12 140 673)	(12 311 122)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(177 735)	(116 851)
Annen driftskostnad	4	(1 932 473)	(2 171 442)
Sum driftskostnader		(14 250 882)	(14 599 415)
Driftsresultat		13 929	738 903
Annen renteinntekt		5 766	8 371
Annen finansinntekt		185 349	222 642
Verdiøkning av finansielle instrumenter		361 255	0
Sum finansinntekter		552 370	231 012
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(234 433)
Annen finanskostnad		(8 196)	(11 988)
Sum finanskostnader		(8 196)	(246 421)
Netto finans		544 174	(15 409)
Ordinært resultat før skattekostnad		558 103	723 494
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(15 517)	(202 081)
Ordinært resultat		542 586	521 413
Årsresultat		542 586	521 413
Overføringer			
Utbytte		542 586	1 021 413
Annen egenkapital		0	(500 000)
Sum		542 586	521 413



Balanse pr. 31. desember 2019 TROMSØ FORSIKRINGSSENTER AS

 Legally signed by
Marit Woie
01.07.2020


 Legally signed by
Sindre Borch Staff
02.07.2020


 Legally signed by
Bård Esben Heitmann
03.07.2020


	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	141 600	166 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	280 200	195 200
Sum varige driftsmidler		421 800	361 300
Sum anleggsmidler		421 800	361 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	966 745	867 748
Andre fordringer		233 767	1 034 821
Sum fordringer		1 200 512	1 902 569
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 730 585	1 009 560
Sum investeringer		1 730 585	1 009 560
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 810 218	3 654 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 810 218	3 654 988
Sum omløpsmidler		5 741 315	6 567 116
Sum eiendeler		6 163 115	6 928 416



Balanse pr. 31. desember 2019 TROMSØ FORSIKRINGSSENTER AS

 Legally signed by
Marit Woie
01.07.2020

 Legally signed by
Sindre Borch Staff
02.07.2020

 Legally signed by
Bård Espen Heitmann
03.07.2020

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 711 938	2 711 937
Sum opptjent egenkapital		2 711 938	2 711 937
Sum egenkapital	10	2 811 938	2 811 937
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 367	135 417
Betalbar skatt	6	15 517	209 941
Skyldige offentlige avgifter		825 678	1 096 682
Utbytte		542 586	1 021 414
Annen kortsiktig gjeld		1 894 030	1 653 025
Sum kortsiktig gjeld		3 351 177	4 116 479
Sum gjeld		3 351 177	4 116 479
Sum egenkapital og gjeld		6 163 115	6 928 416

Tromsø,


Bård Espen Heitmann
Styrets leder


Sindre Borch Staff
styremedlem


Marit Woie
styremedlem



Noter 2019 TROMSØ FORSIKRINGSSENTER AS

 Legally signed by
Marit Woie
01.07.2020

 Legally signed by
Sindre Borch Staff
02.07.2020

 Legally signed by
Bård Esben Heitmann
03.07.2020

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.

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.

Forørrig 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 25% 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


	2019	2018
Lønn	10 145 708	10 708 431
Arbeidsgiveravgift	1 461 500	1 572 448
Pensjonskostnader	241 897	151 629
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	291 569	(121 386)
Sum	12 140 673	12 311 122

Foretaket har sysselsatt 19 årsverk i regnskapsåret.

I arbeidsgiveravgift for 2019 inngår finansskatt på kr 515 556.

 Legally signed by
Marit Woie
01.07.2020

 Legally signed by
Sindre Borch Staff
02.07.2020

 Legally signed by
Bård Esben Heitmann
03.07.2020

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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	766 178	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	12 663	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 60 000, herav annen bistand kr 22 000.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	220 314	532 213	752 527
Tilgang i året	0	238 235	238 235
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	220 314	770 448	990 762
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(54 214)	(337 013)	(391 227)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(78 714)	(490 248)	(568 962)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	141 600	280 200	421 800
Årets avskrivninger	(24 500)	(153 235)	(177 735)
Økonomisk levetid	9 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	11,11 %	10 - 33,33 %	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	558 103	723 404
+/- Permanente forskjeller	(538 889)	75 404
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 855	40 491
Årets skattegrunnlag	62 070	839 763
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	15 517	209 941
Sum	15 517	209 941
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(2)
+/- Endring i utsatt skatt		(7 858)
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 517	202 081
Betalbar skatt i skattekostnad	15 517	209 941
Betalbar skatt i balansen	15 517	209 941

Legally signed by Marit Woie
01.07.2020

Legally signed by Sindre Borch Staff
02.07.2020

Legally signed by Bård Esben Heitmann
03.07.2020

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	(6 324)	(49 179)	42 855
Netto forskjeller	(6 324)	(49 179)	42 855
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 324	49 179	(42 855)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 294.

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	966 745	867 748
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	966 745	867 748

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 492 783. Skyldig skattetrekk er kr 439 478.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	2 711 937	2 811 937
Årets resultat		542 586	542 586
Avsatt utbytte		(542 586)	(542 586)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 711 938	2 811 938





Note 11 - Aksjonærliste


Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 3 aksjonærer. Nedenfor vises de 3 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bård Esben Heitmann, styreleder	17	17%
Sindre Borch Staff, daglig leder	51	51%
Marit Woie, styremedlem	32	32%
	100	100%

 Legally signed by
Marit Woie
01.07.2020

 Legally signed by
Sindre Borch Staff
02.07.2020

 Legally signed by
Bård Esben Heitmann
03.07.2020

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordninære aksjer	100	100 000
	100	100 000



Noter 2019

TROMSØ FORSIKRINGSSENTER 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.

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 25% 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

	2019	2018
Lønn	10 145 708	10 708 431
Arbeidsgiveravgift	1 461 500	1 572 448
Pensjonskostnader	241 897	151 629
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	291 569	(121 386)
Sum	12 140 673	12 311 122

Foretaket har sysselsatt 19 årsverk i regnskapsåret.

I arbeidsgiveravgift for 2019 inngår finansskatt på kr 515 556.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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	766 178	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	12 663	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 60 000, herav annen bistand kr 22 000.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	220 314	532 213	752 527
Tilgang i året	0	238 235	238 235
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	220 314	770 448	990 762
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(54 214)	(337 013)	(391 227)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(78 714)	(490 248)	(568 962)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	141 600	280 200	421 800
Årets avskrivninger	(24 500)	(153 235)	(177 735)
Økonomisk levetid	9 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	11,11 %	10 - 33,33 %	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	558 103	723 494
+/- Permanente forskjeller	(538 889)	75 778
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 855	40 491
Årets skattegrunnlag	62 070	839 763
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	15 517	209 941
Sum	15 517	209 941
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(2)
+/- Endring i utsatt skatt		(7 858)
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 517	202 081
Betalbar skatt i skattekostnad	15 517	209 941
Betalbar skatt i balansen	15 517	209 941

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	(6 324)	(49 179)	42 855
Netto forskjeller	(6 324)	(49 179)	42 855
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 324	49 179	(42 855)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 294.

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	966 745	867 748
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	966 745	867 748

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 492 783. Skyldig skattetrekk er kr 439 478.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	2 711 937	2 811 937
Årets resultat		542 586	542 586
Avsatt utbytte		(542 586)	(542 586)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 711 938	2 811 938



Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 3 aksjonærer. Nedenfor vises de 3 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bård Esben Heitmann, styreleder	17	17%
Sindre Borch Staff, daglig leder	51	51%
Marit Woie, styremedlem	32	32%
	100	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordninære aksjer	100	100 000
	100	100 000