

# Resultatregnskap

## Abakus AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekter		4 827 099	3 227 758
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 827 099</b>	<b>3 227 758</b>
Varekostnad		400 983	0
Lønnskostnad	8,9	2 587 677	2 853 583
Avskrivning varige driftsmidler	2	108 900	58 900
Annen driftskostnad		760 321	878 529
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>3 857 881</b>	<b>3 791 012</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>969 218</b>	<b>-563 254</b>
Annen renteinntekt		2 002	939
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 002</b>	<b>939</b>
Annen rentekostnad		12 437	10 174
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 437</b>	<b>10 174</b>
<b>Sum netto finansposter</b>		<b>-10 435</b>	<b>-9 235</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>958 783</b>	<b>-572 490</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	240 138	-143 628
<b>Ordinært resultat</b>		<b>718 645</b>	<b>-428 862</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>718 645</b>	<b>-428 862</b>
Overført annen egenkapital		718 645	-428 862
<b>Sum disponert</b>	6	<b>718 645</b>	<b>-428 862</b>

---

## Balanse

---

### Abakus AS

	Note	2016	2015
<b>Eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		12 917	137 823
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>12 917</b>	<b>137 823</b>
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		464 000	491 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2	103 200	184 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>567 200</b>	<b>676 100</b>
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>590 117</b>	<b>823 923</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	309 050	281 913
Andre fordringer		396 730	233 492
<b>Sum fordringer</b>		<b>705 780</b>	<b>515 405</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	4	<b>1 682 922</b>	<b>666 546</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 388 702</b>	<b>1 181 951</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 978 819</b>	<b>2 005 874</b>

## Balanse

### Abakus AS

	Note	2016	2015
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 100	100 100
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 100</b>	<b>100 100</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 763 074	1 044 429
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 763 074</b>	<b>1 044 429</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 863 174</b>	<b>1 144 529</b>
<b>Gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	129 153	179 153
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>129 153</b>	<b>179 153</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		180 888	83 493
Betalbar skatt	8	115 231	-1
Skyldige offentlige avgifter		420 072	296 980
Annen kortsiktig gjeld		270 300	301 720
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>986 491</b>	<b>682 192</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 115 644</b>	<b>861 345</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 978 819</b>	<b>2 005 874</b>

Engerdal, 6/6-2017  
Styret for Abakus AS

  
Ole Martin Norderhaug  
Styreleder

  
Marit Gilleberg  
Styremedlem

  
Jon Ola Kroken  
Styremedlem

  
Hege Løland  
Daglig leder

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet for ABAKUS AS er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

**Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmiddel. For kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

**Prinsipper for inntektsføring**

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntekter er fratrukket merverdiavgift og eventuelle rabatter.

**Note 2 Varige driftsmidler**

	Transport- midler/inventar	Bygninger	Sum
Kostpris 01.01	256.720	667.798	924.518
Tilgang i året	0	0	0
Avgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12	256.720	667.798	924.518
Samlede ord. avskrivn. 01.01	71.820	176.598	248.418
Samlede avskrivn. solgte driftsmidler	0	0	0
Årets ordinære avskr.	<u>81.700</u>	<u>27.200</u>	<u>108.900</u>
Samlede ord.avskr 31.12	<u>153.520</u>	<u>203.798</u>	<u>357.318</u>
Bokført verdi	<u>103.200</u>	<u>464.000</u>	<u>567.200</u>
Prosentsats ordinære avskrivn.	10-13	4	

Transportmidler er avskrevet kr 50.000 ekstra i 2016 da det viser seg at tidligere års avskrivninger er for lave.

**Note 3 Kundefordringer**

Kundefordringer er bokført til pålydende da ingen fordringer anses usikre.

**Note 4 Bundne midler**

Av bokførte bankinnskudd er kr 158.506 bundet som sikkerhet for skattetrekksmidler.

**Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Selskapets aksjekapital er på kr 100.100 (1001 aksjer), og alle tilhører samme aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.16 er:

10 kommuner i Sør- og Nord Østerdal samt Røros kommune som hver har 91 aksjer.

**Note 6 Egenkapital**

Forklaring av egenkapitalbevegelse i 2016:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.16	100.100	1.044.429	1.144.529
Årsresultat		718.645	718.645
Avsatt utbytte		0	0
	-----	-----	-----
Egenkapital 31.12.15	100.100	1.763.074	1.863.174

**Note 7 Skatter**

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnad	958.783
Permanente forskjeller	-386
Endring i midlertidige forskjeller	66.464
Fremførbart underskudd	<u>-563.932</u>
Ligningsmessig resultat	460.929
Betalbar skatt på årets resultat 27%	<u>115.232</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skattefordel:

	<u>31.12.16</u>	<u>01.01.16</u>	<u>Endring</u>
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Driftsmidler	-53.819	12.645	<u>66.464</u>
Ligningsm. fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-563.932</u>	
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	<u>-53.819</u>	<u>-551.287</u>	
Utsatt skattefordel 2016 24% (25% i 2015)	<u>-12.917</u>	<u>-137.823</u>	<u>124.906</u>

**Note 8 Lønn til ledende personer m.v**

Det er i 2016 utbetalt kr 112.500 i godtgjørelse til styret. Det er utbetalt kr 757.178 i lønn til daglig leder samt kr 11.082 i andre ytelser (fri telefon, helseforsikring). Det er utbetalt kr 27.500 i honorar til revisor i 2016 som i sin helhet gjelder godtgjørelse for revisjon.

**Note 9 Lønnskostnade/antall ansatte/obligatorisk tjenstepensjon**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lønninger	2.295.583	2.531.821
Arbeidsgiveravgift	155.218	170.429
Pensjonskostnader	70.370	63.937
Andre kostnader	<u>66.506</u>	<u>87.396</u>
Sum	2.587.677	2.853.583

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt ca. 4 årsverk.

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenstepensjon for de ansatte. Den opprettede ordningen tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

**Note 11 Pantstillelser**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andel av selskapets gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Av selskapets gjeld er sikret ved pant:	<u>129.153</u>	<u>179.153</u>
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:		
Kundefordringer	309.050	281.913
Bygning	464.000	491.200

## Årsberetning 2016

### Virksomheten art og hvor den drives

Abakus AS er et selskap (stiftet 01.04.2001) som hovedsakelig driver tjenesteyting relatert til anskaffelser i offentlig sektor og rådgivning knyttet til dette.

Målgruppen er offentlig virksomhet.

Selskapets forretningsvirksomhet foregår med utgangspunkt i selskapets egne lokaler i Engerdal sentrum.

### Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen. I regnskapsåret - juni 2015 - ble aksjene overdratt til 11 kommuner som sammen eiere en like stor del i selskapet. Denne overdragelsen gjør at selskapet er et 100 % offentlige aksjeselskap. Dette medfører videre at selskapets framtid er mer forutsigbar med faste kunder og oppdragsmengde, men muligheten for oppdrag for eksterne kunder reduseres.

### Arbeidsmiljø

Selskapet har 5 ansatte. Sykefraværet har gjennom året vært 10 %. Det høye sykdomsfraværet skyldes både kronisk sykdom hos flere ansatte samt et akutt sykdomstilfelle.

Det har verken vært skader eller ulykker blant selskapets ansatte i 2016. Bedriften ble Miljøfyrtårnsertifisert 2010 og har rapportert slik at sertifiseringen er opprettholdt videre.

### Likestilling.

Av selskapets fem ansatte er det to menn og tre kvinner. På ledernivå er det både kvinner og menn. Det er 33 % kvinnerepresentasjon i styret.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar eller på annen måte forulemper det ytre miljø.

### Fremtidsutsikter

Etter styrets oppfatning gir det framlagt resultat- og balanseregnskapet med tilhørende noter tilfredsstillende informasjon om driften og bedriftens stilling ved årsskiftet. Det er et godt grunnlag for videre drift.

### Selskapets resultat- og balanseutvikling.

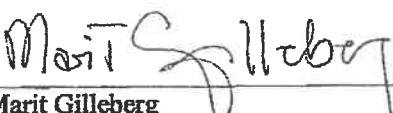
Selskapet viser en positiv utvikling. Styret mener at opplysninger gitt i årsberetningen, balansen og resultatregnskapet gir en korrekt oversikt over Abakus AS finansielle stilling og resultat.

Abakus AS

## Årsberetning 2016

Trysil, 06.06.2017

  
Ole Martin Norderhaug  
Styreleder

  
Marit Gilleberg  
Styremedlem

  
Jon Ola Kroken  
Styremedlem

  
Hege Løland  
Daglig leder