

Årsregnskap for 2018

Norstella
0275 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Eratio AS

Postboks 2

4801 ARENDAL

Org.nr. 918051309

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2018

NORSTELLA (FOUNDATION FOR E-BUSINESS AND TRADE PROCEDURES)

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 415 780	1 976 533
Annen driftsinntekt		1 630	(28 122)
Sum driftsinntekter		2 417 410	1 948 411
Lønnskostnad	1, 2	0	(183 560)
Annen driftskostnad	3	(2 179 173)	(1 922 299)
Sum driftskostnader		(2 179 173)	(2 105 859)
Driftsresultat		238 237	(157 448)
Annen renteinntekt		2 632	10 207
Annen finansinntekt		315	0
Sum finansinntekter		2 948	10 207
Annen rentekostnad		(1 392)	(253)
Annen finanskostnad		(1 255)	20
Sum finanskostnader		(2 648)	(234)
Netto finans		300	9 973
Ordinært resultat før skattekostnad		238 537	(147 475)
Ordinært resultat		238 537	(147 475)
Årsresultat		238 537	(147 475)
Overføringer			
Annen egenkapital	6	238 537	(147 475)
Sum		238 537	(147 475)

Balanse pr. 31. desember 2018

NORSTELLA (FOUNDATION FOR E-BUSINESS AND TRADE PROCEDURES)

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	220 821	200 778
Andre fordringer		52 031	83 140
Sum fordringer		272 852	283 918
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 056 603	2 731 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 056 603	2 731 715
Sum omløpsmidler		3 329 455	3 015 633
Sum eiendeler		3 329 455	3 015 633

Balanse pr. 31. desember 2018
NORSTELLA (FOUNDATION FOR E-BUSINESS AND TRADE PROCEDURES)

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 886 656	2 648 119
Sum opptjent egenkapital		2 886 656	2 648 119
Sum egenkapital		3 086 656	2 848 119
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		227 799	64 154
Skyldige offentlige avgifter		0	88 360
Annen kortsiktig gjeld		15 000	15 000
Sum kortsiktig gjeld		242 799	167 514
Sum gjeld		242 799	167 514
Sum egenkapital og gjeld		3 329 455	3 015 633

Oslo, 5. april 2019

Jon Arve Risan
Styrets leder / Daglig leder

Rolf Lysfjord
Styremedlem

Nils Inge Brurberg
Styremedlem

Trond Harald Hovland
Styremedlem

Lise Arvesen
Styremedlem

Trygve Skibeli
Styremedlem

Karen Margrethe Årseth
Styremedlem

Noter 2018

NORSTELLA (FOUNDATION FOR E-BUSINESS AND TRADE PROCEDURES)

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. andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Skatt

Stiftelsen anes inntil videre som en skattefri institusjon etter sktl. § 2-32 første ledd, og er derfor fritatt fra å betale inntekts- og formueskatt.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	0	160 000
Arbeidsgiveravgift	0	22 560
Andre relaterte ytelser	0	1 000
Sum	0	183 560

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Stiftelsen er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 23 300.

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	220 821	200 778
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	220 821	200 778

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	2 648 119	2 848 119
Årets resultat	0	238 537	238 537
Egenkapital 31.12.2018	200 000	2 886 656	3 086 656

Kontospesifisert årsregnskap

NORSTELLA (FOUNDATION FOR E-BUSINESS AND TRADE PROCEDURES)

	Foreløpig	Endring	2018	2017
3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, hø ...	(4 000.00)		(4 000.00)	(26 769.60)
3001 Salgsinntekt NODI årsavgift avg.pl	2 492.40		2 492.40	(884 367.60)
3002 Salgsinntekt fraktbrevavgift avg.pl	(29 620.00)		(29 620.00)	(111 790.00)
3005 Salgsinntekt dokumentasjon og artikler a ...	0.00		0.00	(127 500.00)
3007 Salgsinntekt NODI oppstartsgebyr avg.pl	810.00		810.00	(30 780.00)
3010 Nettverksmedlem, avg.pliktig, høy sats	(546 695.00)		(546 695.00)	0.00
3011 Salgsinntekt standardmedlem eksisteren ...	(153 225.00)		(153 225.00)	(314 000.00)
3012 Salgsinntekt nettverksmedlem eksisteren ...	(38 000.00)		(38 000.00)	(403 750.00)
3013 Salgsinntekt konsernmedlem eksisterend ...	(37 000.00)		(37 000.00)	(37 000.00)
3015 Salgsinntekt gründermedlem eksisterend ...	(1 995.00)		(1 995.00)	(200.00)
3020 Nodimedlem, avg. pliktig,høy sats	(1 508 963.10)		(1 508 963.10)	0.00
3101 Salgsinntekt NODI årsavgift avg.fr	0.00		0.00	(37 440.00)
3102 Zubarus	(34 960.00)		(34 960.00)	0.00
3104 Salgsinntekt kurs/opplæring utenfor avg. ...	0.00		0.00	(1 726.00)
3107 Salgsinntekt NODI oppstartsgebyr avg.fr	0.00		0.00	(810.00)
3120 Nodimedlem, avgiftsfri	(62 629.50)		(62 629.50)	0.00
3200 Salgsinntekt handelsvarer, utenfor avgifts ...	(1 995.00)		(1 995.00)	(400.00)
Salgsinntekt	(2 415 780.20)	0.00	(2 415 780.20)	(1 976 533.20)
3600 Leieinntekter fast eiendom	0.00		0.00	(5 796.00)
3605 Leieinntekt fast eiendom, avgiftsfri	0.00		0.00	(43 477.00)
3900 Andre driftsrelaterte inntekter	(1 629.75)		(1 629.75)	(3 505.00)
3992 Periodiseringskonto fraktbrevavgift	0.00		0.00	74 100.00
3994 Periodisering nodi-inntekter	0.00		0.00	30 019.00
3995 Periodisering medlemsinntekter	0.00		0.00	(23 219.00)
Annen driftsinntekt	(1 629.75)	0.00	(1 629.75)	28 122.00
Sum driftsinntekter			(2 417 409.95)	(1 948 411.20)
4500 Fremmedytelser og underentrepriser	944 795.55 T1	(944 795.55)	0.00	0.00
Varekostnad	944 795.55	(944 795.55)		
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	0.00		0.00	160 000.00
5390 Annen oppgavepliktig godtgjørelse	0.00		0.00	1 000.00
5400 Arbeidsgiveravgift	0.00		0.00	22 560.00
5910 Småmat	455.93 T3	(455.93)	0.00	0.00
5990 Annen personalkostnad	1 400.00 T3	(1 400.00)	0.00	0.00
Lønnskostnad	1 855.93	(1 855.93)		183 560.00
6300 Leie lokaler	94 247.00 T2	(12 780.00)	81 467.00	121 047.02
6305 Felleskostnader	0.00		0.00	13 954.66
6310 Parkering	0.00		0.00	7 348.24
6320 Renovasjon, vann, avløp mv.	1 998.03		1 998.03	0.00
6340 Lys, varme	0.00		0.00	6 781.98
6360 Renhold	0.00		0.00	9 025.73
6390 Annen kostnad lokaler	0.00		0.00	159.84
6540 Inventar (Res)	0.00		0.00	5 008.80
6560 Rekvisita	0.00		0.00	673.60
6700 Regnskapshonorarer 2017	20 025.00 T4	(20 000.00)	25.00	0.00

	Foreløpig	Endring	2018	2017
6705 Honorar regnskap 2017	20 000.00		20 000.00	410 250.40
6710 Regnskapshonorarer ERATIO AS	15 479.20		15 479.20	0.00
6720 Honorarer for revisjon	3 300.00 T4	20 000.00	23 300.00	20 020.00
6790 Annen fremmed tjeneste	134 143.76 T1	944 795.55	1 078 939.31	11 280.00
6791 Honorarer konsulenter og andre	595 959.00		595 959.00	872 602.00
6800 Kontorrekvisita (Res)	2 184.00		2 184.00	2 966.61
6810 Datakostnad	71 722.27		71 722.27	108 535.23
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker etc	4 217.00		4 217.00	439.00
6860 Møter, kurs, oppdatering etc.	166 239.30		166 239.30	200 850.58
6890 Annen kontorkostnad	0.00		0.00	7 573.40
6900 Telefon/Internett	5 335.53		5 335.53	0.00
6910 Datakommunikasjon	319.00		319.00	5 269.81
6940 Porto	2 389.40		2 389.40	9 940.80
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	17 399.15		17 399.15	12 361.92
7160 Diettkostnader, ikke oppgavepliktig	2 502.31		2 502.31	0.00
7300 Salgskostnader	0.00		0.00	2 259.01
7320 Reklamekostnader	5 046.00		5 046.00	35 226.00
7350 Representasjon, fradragsberettighet	31 140.21		31 140.21	6 125.82
7395 Øreavrundning	(24.22)		(24.22)	(363.04)
7400 Kontingent, fradragsberettiget	21 446.25		21 446.25	28 915.40
7420 Gaver, fradragsberettigede	0.00		0.00	1 815.00
7500 Forsikringspremier	2 708.00		2 708.00	2 462.04
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	0.00		0.00	5 699.00
7770 Bank og kortgebyrer	7 101.64		7 101.64	5 480.40
7790 Annen kostnad	0.00 T3	1 855.93	1 855.93	0.00
7798 Annen kostnad, fradragsberettiget	30.00		30.00	8 590.04
7799 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	20 393.85		20 393.85	0.00
Annen driftskostnad	1 245 301.68	933 871.48	2 179 173.16	1 922 299.29
Sum driftskostnader			2 179 173.16	2 105 859.29
Driftsresultat			(238 236.79)	157 448.09
8050 Annen renteinntekt	(3 368.20)		(3 368.20)	(10 206.66)
8056 Påminnellesavgift	736.00		736.00	0.00
Annen renteinntekt	(2 632.20)	0.00	(2 632.20)	(10 206.66)
8060 Valutagevinst (Agio)	(315.42)		(315.42)	0.00
Annen finansinntekt	(315.42)	0.00	(315.42)	
Sum finansinntekter			(2 947.62)	(10 206.66)
8150 Annen rentekostnad	1 392.23		1 392.23	253.37
Annen rentekostnad	1 392.23	0.00	1 392.23	253.37
8160 Valutatap (Disagio)	196.00		196.00	(19.85)
8179 Annen finanskostnad	1 059.32		1 059.32	0.00
Annen finanskostnad	1 255.32	0.00	1 255.32	(19.85)
Sum finanskostnader			2 647.55	233.52
Netto finans			(300.07)	(9 973.14)
Ordinært resultat før skattekostnad			(238 536.86)	147 474.95

				2018	2017
	Foreløpig		Endring		
Ordinært resultat				(238 536.86)	147 474.95
Årsresultat				(238 536.86)	147 474.95
8960 Overføringer annen egenkapital	0.00	S1	238 536.86	238 536.86	(147 474.95)
Annen egenkapital	0.00		238 536.86	238 536.86	(147 474.95)
Sum				238 536.86	(147 474.95)

Kontospesifisert årsregnskap

NORSTELLA (FOUNDATION FOR E-BUSINESS AND TRADE PROCEDURES)

	Foreløpig	Endring	2018	2017
1500 Kundefordringer	0.00		0.00	200 778.00
1510 Kundefordringer - ikke reskontroført	209 035.00		209 035.00	0.00
1511 Zubarus	11 786.00		11 786.00	0.00
Kundefordringer	220 821.00	0.00	220 821.00	200 778.00
1700 Forskuddsbetalte leiekostnad	0.00	T2 12 780.00	12 780.00	15 000.00
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	2 978.00		2 978.00	35 638.17
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	36 273.00		36 273.00	32 502.00
Andre fordringer	39 251.00	12 780.00	52 031.00	83 140.17
Sum fordringer			272 852.00	283 918.17
1920 Bankinnskudd	213 845.87		213 845.87	67 414.57
1921 Driftskonto 1506.09.56941	141 048.37		141 048.37	0.00
1930 Høyrentekonto - 7032.09.59320	2 701 708.54		2 701 708.54	2 598 500.18
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	0.00		0.00	65 800.00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3 056 602.78	0.00	3 056 602.78	2 731 714.75
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			3 056 602.78	2 731 714.75
Sum omløpsmidler			3 329 454.78	3 015 632.92
Sum eiendeler			3 329 454.78	3 015 632.92

Kontospesifisert årsregnskap

NORSTELLA (FOUNDATION FOR E-BUSINESS AND TRADE PROCEDURES)

	Foreløpig	Endring	2018	2017
2000 Egenkapital bundet (spesifiseres)	(200 000.00)		(200 000.00)	(200 000.00)
Aksjekapital (aksjer à kr)	(200 000.00)	0.00	(200 000.00)	(200 000.00)
Sum innskutt egenkapital			(200 000.00)	(200 000.00)
2050 Annen egenkapital	(2 648 119.42) S1	(238 536.86)	(2 886 656.28)	(2 648 119.42)
Annen egenkapital	(2 648 119.42)	(238 536.86)	(2 886 656.28)	(2 648 119.42)
Sum opptjent egenkapital			(2 886 656.28)	(2 648 119.42)
Sum egenkapital			(3 086 656.28)	(2 848 119.42)
2400 Leverandørgjeld	(227 798.50)		(227 798.50)	(64 153.50)
Leverandørgjeld	(227 798.50)	0.00	(227 798.50)	(64 153.50)
2600 Forskuddstrekk	0.00		0.00	(65 800.00)
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	0.00		0.00	(22 560.00)
Skyldige offentlige avgifter	0.00	0.00		(88 360.00)
2930 Skyldig lønn	(15 000.00)		(15 000.00)	(15 000.00)
Annen kortsiktig gjeld	(15 000.00)	0.00	(15 000.00)	(15 000.00)
Sum kortsiktig gjeld			(242 798.50)	(167 513.50)
Sum gjeld			(242 798.50)	(167 513.50)
Sum egenkapital og gjeld			(3 329 454.78)	(3 015 632.92)