



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 065 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STØHOLEN ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Glåmveien 3
2500 TYNSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Arne Støholen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 040 729	31 407 292
Annen driftsinntekt			209 175
Sum inntekter		43 040 729	31 616 467
Kostnader			
Varekostnad		15 034 246	11 200 598
Lønnskostnad	1	18 247 164	13 955 355
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 498 099	1 465 450
Annen driftskostnad	3	6 544 314	5 500 605
Sum kostnader		41 323 822	32 122 008
Driftsresultat		1 716 907	-505 540
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		121 853	501
Sum finansinntekter		121 853	501
Annen rentekostnad		550 618	553 715
Sum finanskostnader		550 618	553 715
Netto finans		-428 765	-553 214
Ordinært resultat før skattekostnad		1 288 142	-1 058 755
Skattekostnad på ordinært resultat	4	270 916	-271 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 017 226	-786 801
Årsresultat		1 017 226	-786 801
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 017 226	-786 801
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		520 911	-520 911
Overføringer annen egenkapital		496 315	-265 890
Sum overføringer og disponeringer		1 017 226	-786 801



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	4 343 545	5 017 490
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 714 732	2 871 974
Sum varige driftsmidler		7 058 277	7 889 464
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		7 058 777	7 889 964
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 760 218	6 872 271
Andre fordringer		273 643	98 135
Konsernfordringer		1 979 262	1 207 000
Sum fordringer		11 013 123	8 177 406
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	992 281	3 812 135
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		992 281	3 812 135
Sum omløpsmidler		12 005 404	11 989 541
SUM EIENDELER		19 064 181	19 879 506

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 610 345	4 807 000
Annen innskutt egenkapital		917 320	917 320
Sum innskutt egenkapital		2 527 665	5 724 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		496 315	
Udekket tap			520 911
Sum opptjent egenkapital		496 315	-520 911
Sum egenkapital		3 023 980	5 203 409
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	604 146	438 213
Sum avsetninger for forpliktelser		604 146	438 213
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 176 095	4 202 870
Øvrig langsiktig gjeld			1 984 145
Sum annen langsiktig gjeld		7 176 095	6 187 015
Sum langsiktig gjeld		7 780 241	6 625 228
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 191 431	661 025
Leverandørgjeld		2 471 458	3 565 640
Betalbar skatt		104 983	
Skyldig offentlige avgifter		1 296 255	1 100 200
Kortsiktig konserngjeld		241 755	
Annen kortsiktig gjeld		2 954 078	2 724 003
Sum kortsiktig gjeld		8 259 960	8 050 869
Sum gjeld		16 040 201	14 676 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 064 181	19 879 506



**Årsregnskap 2018
for
Støholen Entreprenør AS**

Organisasjonsnr. 961065151



Støholen Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		43 040 729	31 407 292
Annen driftsinntekt		0	209 175
Sum driftsinntekter		43 040 729	31 616 467
Driftskostnader			
Varekostnad		15 034 246	11 200 598
Lønnskostnad	1	18 247 164	13 955 355
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 498 099	1 465 450
Annen driftskostnad	3	6 544 314	5 500 605
Sum driftskostnader		41 323 822	32 122 008
DRIFTSRESULTAT		1 716 907	(505 540)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		121 853	501
Sum finansinntekter		121 853	501
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		550 618	553 715
Sum finanskostnader		550 618	553 715
NETTO FINANSPOSTER		(428 765)	(553 214)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 288 142	(1 058 755)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	270 916	(271 954)
ORDINÆRT RESULTAT		1 017 226	(786 801)
ÅRSRESULTAT		1 017 226	(786 801)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		496 316	(265 890)
Dekning av udekket tap		520 911	(520 911)
SUM OVERFØRINGER		1 017 226	(786 801)



Støholen Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	4 343 545	5 017 490
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 714 732	2 871 974
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum anleggsmidler		7 058 777	7 889 964
Omløpsmidler			
Kundefordringer		8 760 218	6 872 271
Fordringer på konsernselskap		1 979 262	1 207 000
Andre fordringer		273 643	98 135
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	992 281	3 812 135
Sum omløpsmidler		12 005 404	11 989 541
SUM EIENDELER		19 064 181	19 879 506

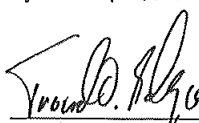
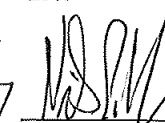


Støhlen Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 610 345	4 807 000
Annen innskutt egenkapital		917 320	917 320
Sum innskutt egenkapital		2 527 665	5 724 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		496 315	0
Udekket tap		0	(520 911)
Sum opptjent egenkapital		496 315	(520 911)
Sum egenkapital		3 023 980	5 203 409
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	604 146	438 213
Sum avsetning for forpliktelser		604 146	438 213
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 176 095	4 202 870
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 984 145
Sum annen langsiktig gjeld		7 176 095	6 187 015
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 191 431	661 025
Leverandørgjeld		2 471 459	3 565 640
Betalbar skatt		104 983	0
Skyldig offentlige avgifter		1 296 255	1 100 200
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		241 755	0
Annen kortsiktig gjeld		2 954 078	2 724 003
Sum kortsiktig gjeld		8 259 960	8 050 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 064 181	19 879 506

Tynset den, 20/2 -2019


Trond Ole Schjølberg
Styrets leder
Nils Petter Hagen
Styremedlem
Håkon Kjellmark
Styremedlem
Arne Støhlen
Daglig leder



Støholen Entreprenør AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er satt opp i henhold til reglene for øvrige foretak.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunktet -sammenstilling

Inntektsføring ved salg av varer og skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Utgifter sammenstilles med kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Leasing

Selskapet har operasjonell leasing, som kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Fullføringsgraden bestemmes ut fra faktisk utført produksjon ved periodeslutt.

Noter for Støholen Entreprenør AS

Organisasjonsnr. 961065151



Støholen Entreprenør AS

Noter 2018

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende 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 nettoført. Utsatt skattefordel er bokført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariff avtale.

Konserntilhørighet

Selskapet er datterselskap i konsernet Johan Kjellmark AS, og er medtatt i konsolideringen i konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS. Johan Kjellmark AS har forretningskontor på Røros, og konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse dit.

Noter for Støholen Entreprenør AS

Organisasjonsnr. 961065151



Støhlen Entreprenør AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnader

Selskapet har hatt ca 31 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	16 004 579	12 301 212
Arbeidsgiveravgift	1 081 924	825 172
Pensjonskostnader	466 659	399 638
Andre lønnsrelaterte ytelser	694 001	429 333
Totalt	18 247 164	13 955 355

Ytelser til ledende personer

Daglig leder	786.080	785 867
Styremedlemmer	65.000	0

Note 2 - Varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	77 500	12 794 146	11 591 081	24 462 727
+ Tilgang	0	0	666 912	666 912
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	77 500	12 794 146	12 257 992	25 129 639
Akk. av/nedskr. pr 1/1	77 500	7 776 656	8 719 106	16 573 263
+ Ordlnære avskrivninger	0	673 945	824 154	1 498 099
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	77 500	8 450 601	9 543 260	18 071 362
Balanseført verdi pr 31/12	0	4 343 545	2 714 732	7 058 277
Prosentats for ord.avskr	33-33	8-17	10-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 62 500. I tillegg kommer honorar til revisor for andre tjenester med kr 26.205. Beløpene er eksklusive merverdavgift.



Støhlen Entreprenør AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad og utsatt skatt.

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 288 142
+ Permanente og andre forskjeller	9 150
+ Endring i midlertidige forskjeller	160 756
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 458 049
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 001 600
= Inntekt	456 449

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	104 983
= Sum betalbar skatt	104 983
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	165 933
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	270 916
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	104 983
= Betalbar skatt i balansen	104 983

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 604 999	2 882 975
+ Tilvirkningskontrakter	122 000	0
+ Gevinst- og tapskonto	19 120	23 900
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	1 001 600
= Grunnlag utsatt skatt	2 746 119	1 905 275
Utsatt skatt	604 146	438 213

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankbeholdningen er kr 950 501 bundet i form av skattetrekksmidler.



Støhlen Entreprenør AS

Noter 2018

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	4 807 000	0	396 409	5 203 409
+Fra årets resultat			1 017 226	1 017 226
+/-Andre transaksjoner:	-3 196 655	0	0	-3 196 655
Pr 31.12.	1 610 345	0	1 413 635	3 023 980

Andre transaksjoner består av:

Kapitalnedsettelse med nedskrivning av pålydene pr aksje fra kr 1000,- til kr 335,- pr aksje.

Aksjekapital

Selskapet har 4807 aksjer hver pålydende kr 335, samlet aksjekapital utgjør kr 1.610.345,-. Aksjene eies i sin helhet av Johan Kjellmark AS.

Note 7 - Lån og pantstillelser

	2017	2018
Langsiktig lån	6 187 015	7 176 095
Kassakreditt	661 025	1.191.431
Sum	6 848 040	8.367.526

Bokført verdi på pansatte eiendeler:

- Mobilkran ATF 220, lastebiler 7 283 623 6 199 195

Av pantelån som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr 3.271.709,-



KPMG AS
Aumlivelen 4C
2500 Tynset

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Støhlen Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Støhlen Entreprenør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 017 226. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipp.

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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnesnes	Molde	Strømme
Årstadal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tvedestrand
Bodø	Kjevik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Støhlen Entreprenør AS

risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av Internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den Interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den Interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokførings praksis i Norge.

Tynset, 5. mars 2019
KPMG AS

Siri Horten
Statsautorisert revisor



Støholen Entreprenør AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er satt opp i henhold til reglene for øvrige foretak.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunktet -sammenstilling

Inntektsføring ved salg av varer og skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Leasing

Selskapet har operasjonell leasing, som kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter løpende avregning med fortjeneste. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Fullføringsgraden bestemmes ut fra faktisk utført produksjon ved periodeslutt.



Støholen Entreprenør AS

Noter 2018

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende 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 nettoført. Utsatt skattefordel er bokført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. I tillegg har selskapet AFP ordning for sine ansatte i henhold til tariff avtale.

Konserntilhørighet

Selskapet er datterselskap i konsernet Johan Kjellmark AS, og er medtatt i konsolideringen i konsernregnskapet til Johan Kjellmark AS. Johan Kjellmark AS har forretningskontor på Røros, og konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse dit.

Note 1 - Lønnskostnader

Selskapet har hatt ca 31 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	16 004 579	12 301 212
Arbeidsgiveravgift	1 081 924	825 172
Pensjonskostnader	466 659	399 638
Andre lønnsrelaterte ytelser	694 001	429 333
Totalt	18 247 164	13 955 355

Ytelser til ledende personer

Daglig leder	766.080	785 867
Styremedlemmer	65.000	0

Note 2 - Varige driftsmidler

Noter for Støholen Entreprenør AS

Organisasjonsnr. 961065151



Støhlen Entreprenør AS

Noter 2018

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	77 500	12 794 146	11 591 081	24 462 727
+ Tilgang	0	0	666 912	666 912
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	77 500	12 794 146	12 257 992	25 129 639
Akk. av/nedskr. pr 1/1	77 500	7 776 656	8 719 106	16 573 263
+ Ordinære avskrivninger	0	673 945	824 154	1 498 099
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	77 500	8 450 601	9 543 260	18 071 362
Balanseført verdi pr 31/12	0	4 343 545	2 714 732	7 058 277
Prosentats for ord.avskr	33-33	8-17	10-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 62 500. I tillegg kommer honorar til revisor for andre tjenester med kr 26.205. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Note 4 - Skattekostnad og utsatt skatt.

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 288 142
+ Permanente og andre forskjeller	9 150
+ Endring i midlertidige forskjeller	160 756
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 458 049
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 001 600
= Inntekt	456 449

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	104 983
= Sum betalbar skatt	104 983
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	165 933
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	270 916
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	104 983
= Betalbar skatt i balansen	104 983



Støholen Entreprenør AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 604 999	2 882 975
+ Tilvirkningskontrakter	122 000	0
+ Gevinst- og tapskonto	19 120	23 900
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	1 001 600
= Grunnlag utsatt skatt	2 746 119	1 905 275
Utsatt skatt	604 146	438 213

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankbeholdningen er kr 950 501 bundet i form av skattetrekksmidler.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	4 807 000	0	396 409	5 203 409
+Fra årets resultat			1 017 226	1 017 226
+/-Andre transaksjoner: -3 196 655		0	0	-3 196 655
Pr 31.12.	1 610 345	0	1 413 635	3 023 980

Andre transaksjoner består av:

Kapitalnedsettelse med nedskrivning av pålydene pr aksje fra kr 1000,- til kr 335,- pr aksje.

Aksjekapital

Selskapet har 4807 aksjer hver pålydende kr 335, samlet aksjekapital utgjør kr 1.610.345,-. Aksjene eies i sin helhet av Johan Kjellmark AS.

Note 7 - Lån og pantstillelser

	2017	2018
Langsiktig lån	6 187 015	7 176 095
Kassakreditt	661 025	1.191.431
Sum	6 848 040	8.367.526
Bokført verdi på pansatte eiendeler:		
- Mobilkran ATF 220, lastebiler	7 283 623	6 199 195

Noter for Støholen Entreprenør AS

Organisasjonsnr. 961065151



Støholen Entreprenør AS

Noter 2018

Av pantelån som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr 3.271.709,-



Støhlen Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		43 040 729	31 407 292
Annen driftsinntekt		0	209 175
Sum driftsinntekter		43 040 729	31 616 467
Driftskostnader			
Varekostnad		15 034 246	11 200 598
Lønnskostnad	1	18 247 164	13 955 355
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 498 099	1 465 450
Annen driftskostnad	3	6 544 314	5 500 605
Sum driftskostnader		41 323 822	32 122 008
DRIFTSRESULTAT		1 716 907	(505 540)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		121 853	501
Sum finansinntekter		121 853	501
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		550 618	553 715
Sum finanskostnader		550 618	553 715
NETTO FINANSPOSTER		(428 765)	(553 214)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 288 142	(1 058 755)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	270 916	(271 954)
ORDINÆRT RESULTAT		1 017 226	(786 801)
ÅRSRESULTAT		1 017 226	(786 801)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		496 315	(265 890)
Dekning av udekket tap		520 911	(520 911)
SUM OVERFØRINGER		1 017 226	(786 801)



Støholen Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	4 343 545	5 017 490
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 714 732	2 871 974
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum anleggsmidler		7 058 777	7 889 964
Omløpsmidler			
Kundefordringer		8 760 218	6 872 271
Fordringer på konsernselskap		1 979 262	1 207 000
Andre fordringer		273 643	98 135
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	992 281	3 812 135
Sum omløpsmidler		12 005 404	11 989 541
SUM EIENDELER		19 064 181	19 879 506



Støhlen Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 610 345	4 807 000
Annen innskutt egenkapital		917 320	917 320
Sum innskutt egenkapital		2 527 665	5 724 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		496 315	0
Udekket tap		0	(520 911)
Sum opptjent egenkapital		496 315	(520 911)
Sum egenkapital		3 023 980	5 203 409
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	604 146	438 213
Sum avsetning for forpliktelser		604 146	438 213
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 176 095	4 202 870
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 984 145
Sum annen langsiktig gjeld		7 176 095	6 187 015
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 191 431	661 025
Leverandørgjeld		2 471 459	3 565 640
Betalbar skatt		104 983	0
Skyldig offentlige avgifter		1 296 255	1 100 200
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		241 755	0
Annen kortsiktig gjeld		2 954 078	2 724 003
Sum kortsiktig gjeld		8 259 960	8 050 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 064 181	19 879 506

Tynset den, / -2019

Trond Ole Schjølberg
Styrets lederNiils Petter Hagen
StyremedlemHåkon Kjellmark
StyremedlemArne Støhlen
Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Støholen Entreprenør AS**

Organisasjonsnr. 961065151