



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 493 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØINES & HEGNA ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Johan Sverdrups gate 2
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Pål Høines
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 22.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 175 752	2 075 236
Annen driftsinntekt		931 666	240 000
Sum inntekter		4 107 418	2 315 236
Kostnader			
Varekostnad		2 124 352	302 960
Lønnskostnad	1, 2, 4	557 676	665 071
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	78 033	84 725
Annen driftskostnad	3	1 371 793	925 492
Sum kostnader		4 131 853	1 978 248
Driftsresultat		-24 435	336 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	103
Sum finansinntekter		172	103
Annen rentekostnad		13 842	22 026
Annen finanskostnad		2 372	1 392
Sum finanskostnader		16 215	23 418
Netto finans		-16 043	-23 315
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 478	313 673
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-8 172	50 430
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 306	263 243
Årsresultat		-32 306	263 243
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-32 306	263 243
Sum overføringer og disponeringer		-32 306	263 243



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	28 772	167 139
Sum varige driftsmidler	7	28 772	167 139
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		296 197	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		296 197	25 000
Sum anleggsmidler		324 969	192 139
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 000	100 000
Sum varer		100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	843 666	382 765
Andre fordringer		89 579	113 012
Sum fordringer		933 245	495 777
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	70 829	124 024
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 829	124 024
Sum omløpsmidler		1 104 073	719 801
SUM EIENDELER		1 429 042	911 941

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	12, 13, 14	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		254 967	254 967
Sum innskutt egenkapital		354 967	354 967
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		241 617	209 311
Sum opptjent egenkapital		-241 617	-209 311
Sum egenkapital		113 350	145 656
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	120 294	128 466
Sum avsetninger for forpliktelser		120 294	128 466
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	141 636	237 378
Sum annen langsiktig gjeld		141 636	237 378
Sum langsiktig gjeld		261 930	365 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		914 003	86 938
Betalbar skatt	10		17 731
Skyldige offentlige avgifter		40 123	151 435
Annen kortsiktig gjeld		99 636	144 337
Sum kortsiktig gjeld		1 053 763	400 441
Sum gjeld		1 315 693	766 285
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 429 042	911 941



Noter 2017

HØINES & HEGNA ENTREPRENØR 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	458 668	550 109
Arbeidsgiveravgift	65 085	86 912
Pensjonskostnader		6 400
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	33 923	21 649
Sum	557 676	665 071

Foretaket har sysselsatt 1,1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	435 441	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	2 928	0

Note 3 - Revisjonshonorar

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

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 13 717. Skyldig skattetrekk er kr 13 717.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	843 666	382 765
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	843 666	382 765



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	646 752
Tilgang i året	18 000
Avgang i året	(400 000)
Anskaffelseskost 31.12.2017	264 752
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(479 619)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(235 986)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	28 767
Årets avskrivninger	(78 033)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2017	2016
Spesifikasjon		
Gjeld til kredittinstitusjoner	141 636	237 378
Sum	141 636	237 378
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	231 667
Sum	0	231 667

Av langsiktig gjeld på kr 141 636 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	254 967	(209 311)	145 656
Årets resultat			(32 306)	(32 306)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	254 967	(241 617)	113 350

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(40 478)	313 673
+/- Permanente forskjeller	10 872	20 136
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(57 520)	75 002
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(337 887)
Årets skattegrunnlag	(87 126)	70 924
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		17 731
Sum		17 731
+/- Endring i utsatt skatt	(8 172)	32 699
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 172)	50 430
Betalbar skatt i skattekostnad		17 731
Betalbar skatt i balansen	0	17 731



Note 11 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	136 246	193 766	(57 520)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(87 126)	87 126
Sum midlertidige forskjeller	136 246	106 640	29 606
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	32 699	24 527	8 172

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Høines, Pål	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/ daglig leder	Pål Høines	1000