



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 548 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD AS
Forretningsadresse: Flåttavegen 9
7232 LUNDAMO

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: Linda Bellingmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 427 960	3 535 219
Annen driftsinntekt			120 051
Sum inntekter		1 427 960	3 655 270
Kostnader			
Varekostnad		-325 850	1 795 442
Lønnskostnad	1, 2, 3	475 292	235 324
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	141 703	140 298
Annen driftskostnad	4	1 544 792	1 577 568
Sum kostnader		1 835 937	3 748 632
Driftsresultat		-407 977	-93 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	539
Sum finansinntekter		64	539
Annen rentekostnad		41 609	21 704
Sum finanskostnader		41 609	21 704
Netto finans		-41 546	-21 165
Ordinært resultat før skattekostnad		-449 523	-114 527
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-23 797
Ordinært resultat etter skattekostnad		-449 523	-90 730
Årsresultat		-449 523	-90 730
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			528 616
Udekket tap		-449 523	
Annen egenkapital			-619 346
Sum overføringer og disponeringer		-449 523	-90 730



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	9 406	18 804
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	180 075	261 800
Sum varige driftsmidler		189 481	280 604
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		121 112	528 617
Sum finansielle anleggsmidler		121 112	528 617
Sum anleggsmidler		310 593	809 221
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	87 075	142 350
Andre fordringer		360 356	364 205
Sum fordringer		447 432	506 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	31 638	114 845
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 638	114 845
Sum omløpsmidler		479 070	621 401
SUM EIENDELER		789 663	1 430 622

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	409 796	-39 727
Sum opptjent egenkapital		-409 796	39 727
Sum egenkapital	12	-259 796	189 727
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		676 774	44 961
Skyldige offentlige avgifter		258 935	104 162
Utbytte			528 616
Annen kortsiktig gjeld		113 750	563 156
Sum kortsiktig gjeld		1 049 459	1 240 894
Sum gjeld		1 049 459	1 240 894
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		789 663	1 430 622



Noter 2017

ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD 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	405 000	164 100
Arbeidsgiveravgift	57 105	23 138
Andre relaterte ytelser	13 187	48 086
Sum	475 292	235 324

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	360 000	360 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 76 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	46 990	823 060	870 050
Tilgang i året	0	50 580	50 580
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	46 990	873 640	920 630
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(28 186)	(561 260)	(589 446)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(37 584)	(693 565)	(731 149)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	9 406	180 075	189 481
Årets avskrivninger	(9 398)	(132 305)	(141 703)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 - 33,33 %	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(449 523)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	56 427	
Årets skattegrunnlag	(393 096)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(85 081)	(141 508)	56 427
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(393 096)	393 096
Netto forskjeller	(85 081)	(534 604)	449 523
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	85 081	534 604	(449 523)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 122 959

Note 8 - 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	87 075	142 350
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	87 075	142 350

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 30 000. Skyldig skattetrekk er kr 168 998.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
H, KROGSTAD JOHN	90	60,00%
KRISTIN, KROGSTAD	30	20,00%
MORTEN, KROGSTAD	30	20,00%
Sum	150	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	39 727	189 727
Årets resultat		(449 523)	(449 523)
Egenkapital 31.12.2017	150 000	(409 796)	(259 796)



Note 13 - Fortsatt drift

Firmaet gikk med underskudd i 2017. Styret er klar over at egenkapitalen er brukt opp og har iverksatt tiltak. Forutsetning om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Entreprenør John H Krogstad AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Entreprenør John H Krogstad AS'** årsregnskap som viser et underskudd på kr 449 523. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2017, 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.

Egenkapitalsituasjonen i selskapet

Vi gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt og det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Det vises i den forbindelse til omtale i note 13 til årsregnskapet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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.

Adresse: Ferjemannsveien 10
7042 Trondheim

Org nr 997 543 327 MVA

Tlf: 72 89 65 02

Mobil: 41 31 11 92

E-post: lillhege@olafsen-revisjon.no



Statsautorisert revisor Olafsen AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskap 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 avviklet.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Vi vil også presisere at selskapet har gitt lån på kr 121 112,- til personlig aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7.

Trondheim, 26. juni 2018
Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor