



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 30.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 075 236	2 093 248
Annen driftsinntekt		240 000	362 039
Sum inntekter		2 315 236	2 455 287
Kostnader			
Varekostnad		302 960	145 674
Lønnskostnad	1, 3, 4	665 071	506 667
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	84 725	136 682
Annen driftskostnad	2	925 492	1 577 438
Sum kostnader		1 978 248	2 366 462
Driftsresultat		336 988	88 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	136
Sum finansinntekter		103	136
Annen rentekostnad		22 026	44 083
Annen finanskostnad		1 392	6 672
Sum finanskostnader		23 418	50 755
Netto finans		-23 315	-50 619
Ordinært resultat før skattekostnad		313 673	38 206
Skattekostnad på ordinært resultat	12	50 430	
Ordinært resultat etter skattekostnad		263 243	38 206
Årsresultat		263 243	38 206
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		263 243	38 206
Sum overføringer og disponeringer		263 243	38 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	167 139	235 865
Sum varige driftsmidler		167 139	235 865
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		25 000	47 667
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	47 667
Sum anleggsmidler		192 139	283 531
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 000	
Sum varer		100 000	
Fordringer			
Kundefordringer	6	382 765	466 725
Andre fordringer		113 012	73 462
Sum fordringer		495 777	540 187
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	124 024	69 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 024	69 791
Sum omløpsmidler		719 801	609 978
SUM EIENDELER		911 941	893 509

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		254 967	254 967
Sum innskutt egenkapital		354 967	354 967
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		209 311	472 555
Sum opptjent egenkapital		-209 311	-472 555
Sum egenkapital		145 656	-117 588
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	128 466	95 767
Sum avsetninger for forpliktelser		128 466	95 767
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	237 378	343 255
Sum annen langsiktig gjeld		237 378	343 255
Sum langsiktig gjeld		365 844	439 022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 938	246 695
Betalbar skatt	12	17 731	
Skyldige offentlige avgifter		151 435	154 695
Annen kortsiktig gjeld		144 337	170 684
Sum kortsiktig gjeld		400 441	572 075
Sum gjeld		766 285	1 011 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		911 941	893 509



Årsberetning 2016 HØINES & HEGNA ENTREPRENØR AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Høines & Hegna Entreprenør AS virksomhet er investeringer i maskiner. Virksomheten har sitt hovedkontor i Skien kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde en omsetning på kr 2 315 236 og en egenkapitalandel på 15,97%. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 for Høines & Hegna Entreprenør AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for vurderingen av selskapets stilling og resultat.

Arbeidsmiljø

Etter vår oppfatning er arbeidsmiljøet i virksomheten godt.

Likestilling

Bedriften har 1 ansatt som er mann. Styret består av bedriftens aksjonær som er mann. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet består i grunnarbeid og påvirker sådan ikke det ytre miljø.

Skien, 31.05.2017

Pål Høines
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2016 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 24% 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 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	550 109	418 608
Arbeidsgiveravgift	86 912	61 246
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	28 049	26 813
Sum	665 071	506 667

Foretaket har sysselsatt 1,4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Revisjonshonorar

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	420 000

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 919. Skyldig skattetrekk er kr 12 919.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	382 765	466 725
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	382 765	466 725

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	254 967	(472 555)	(117 588)
Årets resultat			263 243	263 243
Egenkapital 31.12.2016	100 000	254 967	(209 311)	145 656



Note 8 - 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 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.	705 802
Tilgang i året	16 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	712 802
Akkumulerte avskr. 31.12.	(545 663)
Balanseført verdi pr. 31.12.	167 139
Årets avskrivninger	(84 725)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	313 673	38 206
+/- Permanente forskjeller	20 136	7 250
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	75 002	143 444
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(337 887)	(188 900)
Årets skattegrunnlag	70 924	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	17 731	
Sum	17 731	
+/- Endring i utsatt skatt	32 699	
Skattekostnad i resultatregnskapet	50 430	0
Betalbar skatt i skattekostnad	17 731	
Betalbar skatt i balansen	17 731	0

Note 13 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	211 249	136 246	75 002
Skattemessig fremførbart underskudd	(337 887)		(337 887)
Netto forskjeller	(126 639)	136 246	(262 885)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	126 639		126 639
Sum midlertidige forskjeller	0	136 246	(136 246)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	0	32 699	(32 699)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2016	2015
Spesifikasjon		
Gjeld til kredittinstitusjoner	237 378	343 255
Sum	237 378	343 255
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	151 667	231 667
Sum	151 667	231 667

Av langsiktig gjeld på kr 237 378 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.