



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 019 949
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YTRE SOGN GRAVFERDSBYRÅ AS
Forretningsadresse: Kråkevika 19
6996 VADHEIM

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: Frank Ytredal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2018

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, 03.08.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 072 599 | 9 977 759 |
| Annen driftsinntekt | | 1 122 407 | 1 063 632 |
| Sum inntekter | | 9 195 006 | 11 041 391 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 650 883 | 3 681 730 |
| Lønnskostnad | 9 | 3 815 563 | 4 957 207 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 385 734 | 391 577 |
| Annen driftskostnad | | 2 021 844 | 2 294 573 |
| Sum kostnader | | 8 874 024 | 11 325 086 |
| Driftsresultat | | 320 982 | -283 694 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 757 | 1 341 |
| Sum finansinntekter | | 757 | 1 341 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 1 483 | |
| Annen rentekostnad | | 257 539 | 255 414 |
| Annen finanskostnad | | | 578 |
| Sum finanskostnader | | 259 022 | 255 992 |
| Netto finans | | -258 265 | -254 650 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 62 718 | -538 345 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 7 385 | -106 963 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 55 333 | -431 381 |
| Årsresultat | | 55 333 | -431 381 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 55 333 | -431 381 |
| Totalresultat | | 55 333 | -431 381 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 55 333 | -431 381 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 55 333 | -431 381 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 5 529 322 | 5 667 322 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 2 | 775 159 | 1 004 501 |
| Sum varige driftsmidler | 7 | 6 304 482 | 6 671 824 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 7 000 | 7 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 000 | 7 000 |
| Sum anleggsmidler | | 6 311 482 | 6 678 824 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 580 596 | 515 760 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 183 307 | 668 720 |
| Andre fordringer | | 1 718 166 | 1 662 906 |
| Sum fordringer | | 2 901 473 | 2 331 626 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 2 000 | 2 000 |
| Sum investeringer | | 2 000 | 2 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 25 616 | 135 156 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 616 | 135 156 |
| Sum omløpsmidler | | 3 509 685 | 2 984 542 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 9 821 166 | 9 663 366 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 1 147 891 | 1 092 551 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 147 891 | 1 092 551 |
| Sum egenkapital | | 1 247 891 | 1 192 551 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 183 829 | 176 442 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 183 829 | 176 442 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3, 7 | 2 503 765 | 3 104 694 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 360 000 | 250 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 863 765 | 3 354 694 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 047 594 | 3 531 136 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 537 871 | 283 462 |
| Leverandørgjeld | | 2 059 684 | 1 515 937 |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 851 435 | 1 034 450 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 076 692 | 2 105 830 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 525 681 | 4 939 679 |
| Sum gjeld | | 8 573 275 | 8 470 815 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 821 166 | 9 663 366 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Notemal for små foretak

Denne malen er et utgangspunkt for notesettet for små foretak. Den må alltid tilpasses den aktuelle klient. Malen dekker de antatt vanligste forholdene, og erstatter ikke en sjekkliste.

Det er i denne notemalen tatt utgangspunkt i de forenklede notekrav som små foretak kan benytte ihht Regnskapsloven (RL) §7-1 og §§7-35 til 7-45.

Velger små foretak å regnskapsføre i henhold til hovedreglene, må relevante notekrav i §§7-2 til 7-34 og Norske RegnskapsStandarder følges, (jfr. notemal for mellomstore og store foretak) med mindre annet følger av god regnskapskikk for små foretak eller Norske RegnskapsStandarder.

I følge RL § 7-1 skal små foretak alltid gi opplysninger som er nødvendig for å bedømme den regnskapspliktiges stilling og resultat og som ikke fremgår av årsregnskapet for øvrig. (Selv om de ikke omfattes av detaljkravene i RL §§ 7-35 til 7-45)

Opplysninger kan utelates når de ikke er av betydning for å bedømme den regnskapspliktiges stilling og resultat. Denne muligheten bør brukes med varsomhet. Det skal likevel alltid gis opplysninger som nevnt i RL §§7-42 til 7-45. (Opplysninger om antall aksjer og aksjeeiere, antall ansatte, ytelser til ledende personer, og lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere).

(Navn på foretaket legges inn som topptekst)



| | Aksje- kapital | Egne aksjer | Overkurs- fond | Vurderings- forskjeller | Annen egen- kapital | Sum |
|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|-----|
| Egenkapital 01.01.99 | - | - | - | - | - | - |
| Årets endring i egenkapitalen: | | | | | | |
| Kapitalutvidelse | - | - | - | - | - | - |
| Kjøp/salg egne aksjer | - | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | - | - | - | - | - | - |
| Avsatt utbytte | - | - | - | - | - | - |
| Egenkapital pr. 31.12.1999 | - | - | - | - | - | - |



YTRE SOGN GRAVFERDSBYRÅ AS
Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Lager av innkjøpte varer er verdsett til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Varige driftsmidler

| | Hotell | Biler | Inventar | Næringsseigen dom | Tomter og utleigehus | Totalt |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 2 702 388 | 3 834 467 | 1 508 011 | 999 790 | 3 187 314 | 12 231 570 |
| Tilgang | - | - | 18 392 | - | - | 18 393 |
| Avgang | - | - | - | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12 | 2 702 388 | 3 834 467 | 1 526 403 | 999 790 | 3 187 314 | 12 249 963 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | - | - | - | - | - | - |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12 | 969 250 | 3 197 347 | 1 388 092 | 390 792 | - | 5 945 481 |
| Avgang av avskrivninger | - | - | - | - | - | - |
| Balanseført verdi pr. 31.12 | 1 733 138 | 637 120 | 138 311 | 608 998 | 3 187 314 | 6 304 482 |
| Årets avskrivninger | 102 000 | 213 264 | 34 470 | 36 000 | - | 385 734 |

På utleigebolig er det ikke foretatt avskrivninger

Note 3 Fordringer og gjeld

2017

Langsiktig gjeld med forfall etter år 2021 900 000



YTRE SOGN GRAVFERDSBYRÅ AS
Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 563

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2017 | 100 000 | 1 092 550 | 1 192 550 |
| Årets resultat | - | 55 339 | 55 339 |
| Ettergivelse av gjeld | - | - | - |
| Avsatt utbytte | - | - | - |
| Egenkapital pr. 31.12.2017 | 100 000 | - | 1 147 898 |

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Ytre Sogn Gravferdsbyrå AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|------------|-----------|-----------|----------------|
| A-aksjer | 10 | 10 000 | 100 000 |
| Sum | 10 | - | 100 000 |

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

| Aksjonærer | A-aksjer | Sum aksjer | Eierandel |
|---------------|-----------|------------|--------------|
| Frank Ytredal | 10 | 10 | 100 % |
| Sum | 10 | - | 100 % |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styre, bedriftsforsamling og daglig leder:

| Navn | Verv | A-aksjer | Sum aksjer | Eierandel |
|---------------|------------------------------|----------|------------|-----------|
| Frank Ytredal | Styreformann Dagleg leder | 10 | 10 | 100 % |



YTRE SOGN GRAVFERDSBYRÅ AS
Noter til regnskapet for 2017

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 503 765 | 3 104 694 |
| Sum | 2 503 765 | 3 104 694 |

| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | |
|--|------------------|------------------|
| Fordring | 1 183 307 | 668 720 |
| Varelager | 580 596 | 515 760 |
| Hotell | 2 313 638 | 2 451 638 |
| Boliger | 1 937 139 | 1 937 139 |
| Inventar | 39 871 | 23 353 |
| Biler | 637 120 | 850 384 |
| Sum | 6 691 671 | 6 446 994 |

Note 8 Skattekostnad

| Årets skattekostnad består av: | 2017 | 2016 |
|---|--------------|-----------------|
| Betalbar skatt tidlig år | 0 | 0 |
| Krav på tilbakebetalt skatt i hht regjeringens krisepakke | 0 | 0 |
| Refusjonskatt | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | 7 388 | -106 961 |
| Netto skattekostnad | 7 388 | -106 961 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

| Utsatt skatt | 2017 | 2016 | Endring |
|----------------------|---------|---------|---------|
| Netto grunnlag | 799 258 | 735 173 | 64 085 |
| Utsatt skatt 23/24 % | 183 832 | 176 442 | 7 388 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført pr 31 12 17

| Betalbar skatt i balansen | 2017 | 2016 |
|---------------------------|------|------|
| Skatt fra tidligere år | - | - |

Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser til daglig leder m.v.

| Posten lønnskostnader er slått sammen av: | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 325 775 | 4 404 555 |
| Arbeidsgiveravgift | 359 773 | 474 116 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 130 014 | 78 535 |
| Sum | 3 815 562 | 4 957 206 |

| | | |
|--------------------------------|----|----|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 10 | 11 |
|--------------------------------|----|----|

| Ytelser til ledende personer: | Daglig leder |
|-------------------------------|--------------|
| Lønn | 178 000 |

Selskapet er pr 31 12 2017 pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en slik ordning, og den oppfyller kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon

Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 39 235 og annen bistand kr 10 000



YTRE SOGN GRAVFERDSBYRÅ AS
Noter til regnskapet for 2017



Til generalforsamlingen i Ytre Sogn Gravferdsbyrå AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ytre Sogn Gravferdsbyrå AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 55 333. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 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,

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

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

Bergen, 28. mai 2018
Bjørgvin Revisjon AS


Arve Hordvik
Statsautorisert revisor