



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 657 443
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLOF FLOSAND AS
Forretningsadresse: Bergsligata 3
7900 RØRVIK

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: Torbjørn Olsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	15 423 826	12 853 024
Annen driftsinntekt		89 650	291 720
Sum inntekter		15 513 476	13 144 744
Kostnader			
Varekostnad		10 138 831	8 105 487
Lønnskostnad	2	2 107 992	1 994 586
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3	331 571	287 720
Annen driftskostnad		864 012	626 293
Sum kostnader		13 442 406	11 014 086
Driftsresultat		2 071 070	2 130 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 314	19 053
Annen finansinntekt		2 500	
Sum finansinntekter		20 814	19 053
Annen rentekostnad		6 726	11 841
Annen finanskostnad		18 918	1 613
Sum finanskostnader		25 644	13 454
Netto finans		-4 829	5 599
Ordinært resultat før skattekostnad		2 066 240	2 136 257
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	493 921	531 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 572 319	1 605 254
Årsresultat		1 572 319	1 605 254
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 572 319	1 605 254
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		750 000	600 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital	8	822 320	1 005 254
Sum overføringer og disponeringer		1 572 320	1 605 254



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,3	6 347 789	6 587 789
Maskiner og anlegg	1,3	28 500	36 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	397 929	482 000
Sum varige driftsmidler		6 774 218	7 105 789
Sum anleggsmidler		6 774 218	7 105 789
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	2 096 000	2 050 000
Sum varer		2 096 000	2 050 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 171 612	6 119 617
Andre fordringer	1	38 742	229 584
Sum fordringer		3 210 354	6 349 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 849 858	1 535 303
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 849 858	1 535 303
Sum omløpsmidler		12 156 212	9 934 505
SUM EIENDELER		18 930 430	17 040 294
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	102 510	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs		497 231	
Sum innskutt egenkapital		599 741	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 411 376	13 589 056
Sum opptjent egenkapital		14 411 376	13 589 056
Sum egenkapital		15 011 117	13 689 056
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	45 707	71 548
Sum avsetninger for forpliktelser		45 707	71 548
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		45 707	71 548
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 987	648 594
Betalbar skatt	5	519 762	502 800
Skyldig offentlige avgifter		481 141	115 934
Utbytte	8	750 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 635 716	1 412 362
Sum kortsiktig gjeld		3 873 606	3 279 690
Sum gjeld		3 919 313	3 351 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 930 430	17 040 294



Til generalforsamlingen i Herlof Flosand AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Herlof Flosand AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 572 319. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, 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 (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 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.

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 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

Senframsgata 11, 7970 Kolvereid	Foretaksnummer: 946 506 281 MVA	Bankgiro : 4467.07.04340
Registrert revisor Helge N. Hansen	Telefon 91 38 25 30	helgenha@online.no
Statsautorisert revisor Øyvind Garthand	Telefon 97 75 90 00	post@revisjon.no



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.

Kolvereid, 24.7.2018

Helge N Hansen

Registrert revisor

Sentrumsgata 11, 7970 Kolvereid	Foretaksnummer: 946 506 281 MVA	Bankgiro : 4467.07.04340
Registrert revisor Helge N. Hansen	Telefon 91 38 25 30	helgenha@online.no
Statsautorisert revisor Øyvind Gartland	Telefon 97 75 90 00	post@revisjon.no



HERLOF FLOSAND AS

Noter 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

- a) Beholdning materialer er vurdert til faktisk anskaffelse.
- b) Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende. Det er avsatt kr.250.000,- til å dekke mulig tap på kundefordringer.
- c) Varige driftsmidler er avskrevet ut fra forventet økonomisk levetid.
- d) Salg av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som disse blir fakturert. Ved inntektsføring av prosjekter blir det brukt prinsippet løpende avregning med fortjeneste.

Note 2 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse

Selskapet har hatt ca 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 021 505	1 883 143
Arbeidsgiveravgift	104 018	97 235
Pensjonskostnader	10 470	5 786
Andre lønnsrelaterte ytelser	31 964	70 450
Lærlingetilskudd	-38 559	-84 281
Lønnstilskudd		-36 931
Totalt	2 107 992	1 994 586

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon og selskapet har tegnet slik forsikring. Det er i 2017 kostnadsført kr 4 989,- til denne ordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder har fått utbetalt kr 442 080,- i avg.pliktig lønn, kr 4 392 i fordel telefon. Selskapet har ved utgangen av året en gjeld til Herlof Flosand med kr 1 112 565,- som er ført opp i posten kortsiktig gjeld. Selskapet har også gjeld til Kjetil Andersen med kr 1.842, som inngår i posten kortsiktig gjeld.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse for styreverv.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 6 600,-, herav konsulentbistand kr 0,-.

Note 3 - Varige driftsmidler og avskrivninger

Noter for HERLOF FLOSAND AS

Organisasjonsnr. 978657443



HERLOF FLOSAND AS

Noter 2017

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 858 703	75 000	1 368 868	8 302 571
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 858 703	75 000	1 368 868	8 302 571
Akk. av/nedskr. pr 1/1	270 913	39 000	886 868	1 196 782
+ Ordinære avskrivninger	240 000	7 500	84 071	331 571
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	510 913	46 500	970 940	1 528 353
Balanseført verdi pr 31/12	6 347 789	28 500	397 929	6 774 218
Procentsats for ord.avskr	1-10	10-10	10-20	

Note 4 - Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	566 730	547 632
+ Varebeholdning	0	-31 513
+ Utestående fordringer	-250 000	-100 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	118 000	118 000
= Grunnlag utsatt skatt	198 730	298 119
Utsatt skatt	45 707	71 548

Note 5 - Skattegrunnlag/skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 066 241
+ Permanente og andre forskjeller	43
+ Endring i midlertidige forskjeller	99 389
= Inntekt	2 165 673

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	519 762
= Sum betalbar skatt	519 762
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-25 841
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	493 921
Skattesats i inntektsåret	24

Noter for HERLOF FLOSAND AS

Organisasjonsnr. 978657443



HERLOF FLOSAND AS

Noter 2017

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	519 762
= Betalbar skatt i balansen	519 762

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundet bankinnskudd med kr 132 289, skyldig forskuddstrekk pr 31.12.2017 utgjør kr 93 492.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 10 251 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 102.510. Herlof Flosand er styreformann.

<i>Aksjonærens navn:</i>	<i>Antall aksjer:</i>
Herlof Flosand - styreformann/daglig leder	6 500
Kjetil Andersen	3 500
Asle Andersen (ny)	251
Sum	10 251

Note 8 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	100 000	0	13 589 056
+Fra årets resultat			822 320
+/-Andre transaksjoner:	2 510	497 231	0
Utbytte			-750 000
=Pr 31.12.	102 510	497 231	14 411 376



HERLOF FLOSAND AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	15 423 826	12 853 024
Annen driftsinntekt		89 650	291 720
Sum driftsinntekter		15 513 476	13 144 744
Driftskostnader			
Varekostnad		10 138 831	8 105 487
Lønnskostnad	2	2 107 992	1 994 586
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3	331 571	287 720
Annen driftskostnad		864 012	626 293
Sum driftskostnader		13 442 406	11 014 086
DRIFTSRESULTAT		2 071 070	2 130 658
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		18 314	19 053
Annen finansinntekt		2 500	0
Sum finansinntekter		20 814	19 053
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 726	11 841
Annen finanskostnad		18 918	1 613
Sum finanskostnader		25 644	13 454
NETTO FINANSPOSTER		(4 829)	5 599
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 066 240	2 136 257
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	493 921	531 003
ORDINÆRT RESULTAT		1 572 319	1 605 254
ARSRESULTAT		1 572 319	1 605 254
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		750 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	8	822 320	1 005 254
SUM OVERFØRINGER		1 572 320	1 605 254



HERLOF FLOSAND AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,3	6 347 789	6 587 789
Maskiner og anlegg	1,3	28 500	36 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	397 929	482 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		6 774 218	7 105 789
Omløpsmidler			
Varer	1	2 096 000	2 050 000
Kundefordringer	1	3 171 612	6 119 617
Andre fordringer	1	38 742	229 584
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 849 858	1 535 303
Sum omløpsmidler		12 156 212	9 934 505
SUM EIENDELER		18 930 430	17 040 294
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	102 510	100 000
Overkursfond		497 231	0
Sum innskutt egenkapital		599 741	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	14 411 376	13 589 056
Sum opptjent egenkapital		14 411 376	13 589 056
Sum egenkapital		15 011 117	13 689 056
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	45 707	71 548
Sum avsetning for forpliktelser		45 707	71 548
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 987	648 594
Betalbar skatt	5	519 762	502 800
Skyldig offentlige avgifter		481 141	115 934
Utbytte	8	750 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 635 716	1 412 362
Sum kortsiktig gjeld		3 873 606	3 279 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 930 430	17 040 294

Rørvik, 22.06.2018

Underskrifter



**Årsregnskap 2017
for
HERLOF FLOSAND AS**