



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 100 876
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SNØHETTA REGNSKAP VINSTRA AS
Forretningsadresse: Maskinvegen 15
2640 VINSTRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Paul Ulheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 934 774	5 166 867
Annen driftsinntekt		2 250	
Sum inntekter		4 937 024	5 166 867
Kostnader			
Varekostnad		30 820	
Lønnskostnad	2	2 782 105	3 316 179
Avskrivning på varige driftsmidler	3	387 000	324 572
Annen driftskostnad	2	1 400 604	1 533 802
Sum kostnader		4 600 530	5 174 553
Driftsresultat		336 494	-7 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 376	3 606
Annen finansinntekt		759	173
Sum finansinntekter		5 135	3 779
Annen rentekostnad		79 808	88 368
Sum finanskostnader		79 808	88 368
Netto finans		-74 674	-84 588
Ordinært resultat før skattekostnad		261 820	-92 274
Skattekostnad på ordinært resultat	5	75 027	-4 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		186 793	-87 556
Årsresultat		186 793	-87 556
Årsresultat etter minoritetsinteresser		186 793	-87 556
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	186 793	-87 556
Sum overføringer og disponeringer		186 793	-87 556



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,5	325 806	400 833
Goodwill	1,3	769 000	1 137 000
Sum immaterielle eiendeler		1 094 806	1 537 833
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	51 000	70 000
Sum varige driftsmidler		51 000	70 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		1 195 806	1 657 833
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1,8	539 864	941 329
Andre kortsiktige fordringer		19 622	19 114
Sum fordringer		559 486	960 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	29 921	38 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 921	38 172
Sum omløpsmidler		589 407	998 615
SUM EIENDELER		1 785 213	2 656 448

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	1 250 000	1 250 000
Sum innskutt egenkapital		1 250 000	1 250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 149 461	1 336 254
Sum opptjent egenkapital		-1 149 461	-1 336 254
Sum egenkapital		100 539	-86 254
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	334 792	1 003 227
Leverandørgjeld		73 717	91 549
Skyldig offentlige avgifter		270 316	329 394
Kortsiktig konserngjeld		600 000	796 000
Annen kortsiktig gjeld		405 848	522 533
Sum kortsiktig gjeld		1 684 674	2 742 702
Sum gjeld		1 684 674	2 742 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 785 213	2 656 448



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgt. 15, NO-2670 Otta
Postboks 78, NO-2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 61 23 18 08
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Snøhetta Regnskap Vinstra AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Snøhetta Regnskap Vinstra AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Otta, 14. mars 2019
ERNST & YOUNG AS

Linda W. Aspeslåen
statsautorisert revisor



Snøhetta Regnskap Vinstra AS

Årsberetning 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Snøhetta Regnskap Vinstra AS har forretningskontor på Vinstra. Selskapet driver med regnskapsføring og tilliggende økonomitjenester.

Virksomhetens stilling og utvikling

Snøhetta Regnskap Vinstra AS har i sitt tredje hele driftsår oppnådd en omsetning på kr 4.937.024, en nedgang på kr 229.843 fra 2017. En har en lønnskostnad på kr 2.782.105, en nedgang på kr 534.074 fra 2017. Avskrivinger på kr 387.000, en oppgang på kr 62.428 fra 2017. Andre kostnader på kr 1.400.604, en nedgang på kr 133.197 fra 2017. Netto finansposter er på kr -79.808 mot kr -88.368 i 2017. Skattekostnader er på kr 75.027 mot kr -4.718 i 2017. Årsresultatet ble på kr 186.793 mot kr -87.556 i 2017. Selskapets egenkapital er på kr 100.539 mot kr -86.254 i 2017. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Snøhetta Regnskap Vinstra AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen. Styret iverksatte tiltak for å forbedre driftsresultatet i 2017, samt at eierne gikk inn med aksjekapital. Arbeidet med å forbedre driften og resultatet fortsetter i 2019.

Arbeidsmiljø

Selskapets har hatt 2,9 % sykelønn av totale lønnskostnader i 2018. Det har ikke vært noen personskade i 2018. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredsstillende.

Likestilling

Fast ansatte i selskapet er 4 kvinner og 3 menn. Styret er sammensatt av 4 menn og 2 kvinner. Det er ikke gjennomført spesielle likestillingstiltak gjennom året.

Ytre miljø

Behandling av avfall skjer i henhold til utleiers/kommunens retningslinjer. Styret kjenner ikke til at selskapet forurensar det ytre miljø.



Vinstra, 15. januar 2019

I styret for Snøhetta Regnskap Vinstra AS

Paul Ulheim
Styreleder

Audun Holsbrekken
Styremedlem/Daglig leder

Kjell-Arne Steinhovden
Styremedlem

Rannei Hovde
Styremedlem

Kristin Dalen
Styremedlem

Njål-Arne Nyløkken
Styremedlem



Snøhetta Regnskap Vinstra AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter:

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Aksjer

Investeringer i aksjer er vurdert etter kostmetoden med nedskrivning til virkelig verdi ved verdifall som ikke regnes som forbigående. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført i vedtaksåret i avgiverselskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år eller som er knyttet til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives plannmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger er ikke balanseført. Periodens pensjonspremie anses som periodens pensjonskostnad og er klassifisert som lønnskostnad i resultatregnskapet.

Note 2 Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 440 084	2 916 856
Arbeidsgiveravgift	264 110	313 907
Obligatorisk tjenestepensjon	51 512	44 534
Andre ytelser	26 399	40 882
Sum	2 782 105	3 316 179

Gjennomsnittlig antall årsverk
Selskapet har inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon.

5



Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	161 775	60 000
Andre ytelser	17 784	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 20 000. Annen bistand utgjør kr 1 800.

Note 3 Driftsmidler og avskrivninger

	Goodwill	Inventar	Sum
Anskaffelsekost pr. 01.01	1 842 572	100 069	1 942 641
Tilgang i året	-	-	-
Avgang i året	-	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	1 842 572	100 069	1 942 641
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	1 073 572	49 069	1 122 641
Balanseført verdi 31.12	769 000	51 000	820 000
Ordinære avskrivninger i året	368 000	19 000	387 000
Avskrivningssats	20	20	

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital er kr 1.250.000,- fordelt på 1250 aksjer à kr 1.000.

Selskapets aksjonærer er:

Snøhetta Regnskap AS 876 aksjer

AHO-Holding AS 188 aksjer

Rannei Hovde, styremedlem 62 aksjer

Kristin Dalen, styremedlem 62 aksjer

Njål-Arne Nyløkken, styremedlem 62 aksjer

Paul Ulheim, er styreleder og eier 100 % av aksjene i Ulheim Invest AS,

som igjen eier 85 % av aksjene i Snøhetta Regnskap AS.

Audun Holsbrekken er styremedlem og eier 100 av aksjene i AHO-Holding AS.

Note 5 Skatter og skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	0
Endring utsatt skattefordel	75 027
Årets totale skattekostnad	75 027

Grunnlag betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	261 820
Permanente forskjeller	0
Endring midlertidige forskjeller	178 286
Skattemessig framførbart underskudd	-440 106
Grunnlag betalbar skatt	0

Betalbar skatt, 23 % 0



Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel	2018	2017
Anleggsmidler	6 982	185 268
Omløpsmidler	-40 000	-40 000
Skattemessig framførbart underskudd	-1 447 921	-1 888 024
Sum	-1 480 939	-1 742 756
Utsatt skattefordel	325 806	400 833
Skattesats	22 %	23 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	1 250 000	-1 336 254	-86 254
Årets resultat		186 793	186 793
Egenkapital pr. 31.12.	1 250 000	-1 149 461	100 539

Note 7 Bundne midler

Bundne midler:	2018
Herav skattetrekkmidler på egen konto	29 921

Note 8 Gjeld og pantstillelser

Pantstillelser vedrørende kassakreditt på kr 334 792 har pant i kundefordringer og kausjon fra morselskap med kr 500 000.



AS KUNDE

Noter til årsoppgjøret for 1999

Note 1 Regnskapsprinsipper

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet AS Kunde og AS Datter. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsværdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: variabel tilvirkingskost for egentilvirkede varer, 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, leieavtaler er ikke balanseført, og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskaper.

Endring av regnskapsprinsipp

Som følge av ny regnskapslov har AS Kunde med virkning fra 1. januar 1999 foretatt en del endringer i regnskapsprinsipper. Følgende endringer er foretatt:

Note 2 Sammenslåtte poster i resultatregnskapet

	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Posten rentekostnader består av:				
Rentekostnad til foretak i samme konsern				
Annen rentekostnad				
Annen finanskostnad				
Sum rentekostnader	-	-	-	-



Note 3 Fordeling av salgsinntekter på virksomhetsområde og geografisk marked

Geografisk fordeling	Morselskapet	
	1999	1998
Geografisk marked A		
Geografisk marked B		
	-	-

Virksomhetsområde	Morselskapet	
	1999	1998
Virksomhetsområde A		
Virksomhetsområde B		
	-	-

Geografisk fordeling	Konsernet	
	1999	1998
Geografisk marked A		
Geografisk marked B		
	-	-

Virksomhetsområde	Konsernet	
	1999	1998
Virksomhetsområde A		
Virksomhetsområde B		
	-	-

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

Lønnskostnader	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Lønninger				
Folketrygdavgift				
Pensjonskostnader				
Andre ytelser				
Sum	-	-	-	-

Gjennomsnittlig antall ansatte				
--------------------------------	--	--	--	--

Ytelser til ledende personer	Morselskapet		Konsernet	
	Daglig leder	Styret	Daglig leder	Styret
Lønn				
Pensjonsutgifter				
Annen godtgjørelse				

Daglig leder i morselskapet har et lån i selskapet på kr . Lånet, som er avdragsfritt, forfaller om x år. Renten tilsvarer normalrentesats fastsatt av myndighetene. Det er stillet betryggende sikkerhet med pant i



Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i Kunde AS for 1999 utgjør kr x. I tillegg kommer andre tjenester med kr Y. Tilsvarende tall for konsernet er henholdsvis kr x og kr y.

Note 5 Skatter og skattekostnad

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel:	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Spesifikasjon av skatteøkende og skattereduserende(-) forskjeller:				
Forskjeller som utlignes:				
Omløpsmidler				
Regnskapsmessige avsetninger, kortsiktige				
Anleggsmidler				
Regnskapsmessige avsetninger, langsiktige				
Skatteposisjoner/ fremførbart underskudd				
Sum	-	-	-	-
Utsatt skatt/utsatt skattefordel(-)	-	-	-	-
Forskjeller som ikke utlignes:				
Anleggsmidler				
Regnskapsmessige avsetninger				
Fremførbart underskudd				
Sum	-	-	-	-
Utsatt skattefordel	-	-	-	-
Begrensning utsatt skattefordel	-	-	-	-
Utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt skatt	-	-	-	-
Netto utsatt skattefordel	-	-	-	-
Endring utsatt skatt	-		-	

Utsatt skattefordel er ikke balanseført fordi...
Fremførbart underskudd utløper i perioden ...



	Morselskapet		
	Grunnlag	Skatte kostnad 28%	Betalbar skatt
Resultatført skattekostnad			
Ordinært resultat før skatt		-	
Permanente forskjeller		-	
Utbytte		-	
Endring i midlertidige forskjeller		-	
Alminnelig inntekt (avrundet)	-	-	-
Beregnet skatt på tilordnet personinntekt			
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag			
Korreksjonsskatt			
Betalbar skatt		-	-
For lite/for mye avsatt skatt tidligere år			
Endring utsatt skatt			
Resultatført skattekostnad		-	

	Konsernet	
	1999	1998
Skattekostnad i konsernet:		
Betalbar skatt		
Endring utsatt skatt		
Resultatført skattekostnad		

Note 6 Ekstrordinære poster

Ekstraordinære poster består av:	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998

Note 7 Aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskap

Datterselskaper:	Morselskapet				
	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/st. andel	Kostpris	Bokført verdi
Sum datterselskaper					

Tilknyttede selskaper:	Morselskapet				
	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/st. andel	Kostpris	Bokført verdi
Sum tilknyttede selskaper					



Tilknyttede selskaper:	Konsernet				
	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ st.andel	Kostpris	Bokført verdi
Sum tilknyttede selskaper					

Note 8 Driftsmidler og avskrivninger

	Morselskapet			
	Biler, maskiner ol.	Bygninger	Goodwill/ immatrielle eiendeler	Sum
Anskaffelsekost pr. 01.01				-
Tilgang i året				-
Avgang i året				-
Anskaffelsekost pr. 31.12	-	-	-	-
Tidligere oppskrivninger				-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12				-
Balanseført verdi 31.12	-	-	-	-
Ordinære avskrivninger i året				-
Avskrivningssatser				

Goodwill består av merverdi ved kjøp av innmat i XX AS.

Årlig leiekostnader på driftsmidler som leies og som ikke er balanseført

--	--	--	--

	Konsernet			
	Biler, maskiner ol.	Bygninger	Goodwill/ immatrielle eiendeler	Sum
Anskaffelsekost pr. 01.01				-
Tilgang i året				-
Avgang i året				-
Anskaffelsekost pr. 31.12	-	-	-	-
Tidligere oppskrivninger				-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12				-
Balanseført verdi 31.12	-	-	-	-
Ordinære avskrivninger i året				-
Avskrivningssatser				

Goodwill består av merverdi ved kjøp av innmat i XX AS.



Årlig leiekostnader på driftsmidler som leies og som ikke er balanseført

--	--	--	--

Note 9 Anleggskontrakter

Anleggskontrakter pr. 31.12.

Inntektsført på igangværende prosjekter
Kostnader knyttet til opptjent inntekt
Netto resultatført på igangværende prosjekter

Morselskapet		Konsernet	
1999	1998	1999	1998
-	-	-	-

Gjenværende produksjon på tapsprosjekter

--	--	--	--

Opptjent ikke fakturert inntekt på igangværende anleggskontrakter inkludert i kundefordringer

--	--	--	--

Inkludert i fakturerte kundefordringer som er tilbakeholdt på grunn av betingelser i kontrakten

--	--	--	--

Forskuddsfakturert produksjon inkludert i annen kortsiktig gjeld

--	--	--	--

Note 10 Varer

Råvarer og innkjøpte halvfabrikata
Varer under tilvirkning
Ferdig egentilvirkede varer
Innkjøpte varer for videre salg

Morselskapet		Konsernet	
1999	1998	1999	1998
-	-	-	-

Note 11 Fordringer med forfall senere enn ett år

Fordringer med forfall senere enn ett år:

Morselskapet		Konsernet	
1999	1998	1999	1998

**Note 12 Andre kortsiktige fordringer**

Andre kortsiktige fordringer består av:	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Krav på sykepenger				
Påløpte renteinntekter				
Forskuddsbetalte kostnader				
Reiseforskudd mm				
Andre kortsiktige fordringer				
Tilgode merverdiavgift				
Sum andre kortsiktige fordringer	-	-	-	-

Note 13 Bundne midler

Bundne midler:	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Bankinnskudd				
Herav skattetrekksmidler på egen konto				
Andre bundne bankinnskudd				

Note 14 Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Gjeld til kredittinstitusjoner				

Gjeld som er sikret ved pant	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Gjeld til kredittinstitusjoner				

Balansført verdi av eiendeler som er pansatt	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Tomter, bygninger				
Maskiner, driftsløsøre				

I tillegg er selskapets varebeholdning stilt som sikkerhet for forpliktelser, begrenset oppad til XX.

Note 15 Garantiforpliktelser og avsetninger for andre forpliktelser



Note 16 Pensjonsforpliktelser

	Morselskapet		Konsernet	
	Sikrede	Usikrede	Sikrede	Usikrede
Antall personer i ordningen:				
Aktive				
Pensjonister				

	Morselskapet		Konsernet	
	Sikrede	Usikrede	Sikrede	Usikrede
Spesifikasjon av pensjonsforpliktelsen:				
Beregnete brutto pensjonsforpliktelser				
Beregnete brutto pensjonsmidler				
Netto pensjonsforpliktelser	-	-	-	-
Amortisering av plan- og estimatavvik				
Periodisert arbeidsgiveravgift				
Netto pensjonsforpliktelser	-	-	-	-

	Morselskapet		Konsernet	
	Sikrede	Usikrede	Sikrede	Usikrede
Årets pensjonskostnad:				
Nåverdi av pensjoner opptjent i perioden				
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen				
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-	-	-	-
Resultatføring av plan - og estimatavvik				
Periodisert arbeidsgiveravgift				
Årets netto pensjonskostnad	-	-	-	-

	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Økonomiske forutsetninger:				
Årets avkastning på pensjonsmidlene				
Diskonteringsrente				
Årlig lønnsvekst				
Årlig regulering av grunnbeløp				
Årlig regulering av pensjoner				
Turnover reduseres med alder før 50 år				
Uttakstilbøyelighet AFP				



Note 17 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:	Morselskapet		Konsernet	
	1999	1998	1999	1998
Påløpte rentekostnader				
Påløpne kostnader				
Lån fra aksjonær				
Annen kortsiktig gjeld				
Sum annen kortsiktig gjeld	-	-	-	-

Note 18 Egenkapital

	Morselskapet				
	Aksjekapital	Reservefond	Overkurs fond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr.31.12.98					-
Endring etter ny regnskapslov					-
Omarbeidelse inngående balanse:					-
Direkte pensjonsforpliktelse					-
Utsatt skattefordel					-
Før årets egenkapitalbevegelser	-	-	-	-	-
Årets resultat					-
Utbytte/konsernbidrag					-
Egenkapital pr.31.12.99	-	-	-	-	-

	Konsernet				
	Aksjekapital	Reservefond	Overkurs fond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr.31.12.98					-
Endring etter ny regnskapslov					-
Omarbeidelse inngående balanse:					-
Direkte pensjonsforpliktelse					-
Utsatt skattefordel					-
Egenkapital pr. 01.01.99	-	-	-	-	-
Årets resultat					-
Utbytte/konsernbidrag					-
Egenkapital pr.31.12.99	-	-	-	-	-

Note 19 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Morselskapets aksjekapital er kr fordelt på x antall aksjer à kr .

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12.99 var:	Antall A-aksjer	Eierandel	Stemme andel
Ola Nordmann, daglig leder			
Kari Nordmann, styremedlem			



Inputcelle regnskapsår

1999



















Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovensbestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet AS Holding og AS Datter. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og det tilknyttede selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Morselskapets andel av resultatet er basert på de investerte selskapenes resultat etter skatt med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av bokført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelene vist under finansposter, mens eiendelene i balansene er vist under finansielle anleggsmidler.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Kostnader forbundet med forskning og utvikling balanseføres, og avskrives over 10 år.

Pensjoner



Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Endring av regnskapsprinsipper

Som følge av ny regnskapslov har AS Holding med virkning fra 1. januar 1999 foretatt en del endringer i regnskapsprinsipper. Følgende endringer er foretatt:

*Datterselskap og tilknyttede selskaper regnskapsføres nå i henhold til egenkapitalmetoden. Tidligere ble disse investeringene regnskapsført etter kostmetoden. Effekten av prinsippendringen er ført direkte mot egenkapitalen. Se note x.

Sammenligningstallene i balansen er omarbeidet i henhold til nye prinsipper som følge av ny regnskapslov.

Sammenligningstall i resultatregnskapet for 1998 er i henhold til overgangsregler til regnskapsloven ikke omarbeidet. Tallene er derfor ikke sammenlignbare på de punkter hvor det er gjort endringer som angitt ovenfor.



