



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 904 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAGEN HAGESERVICE AS
Forretningsadresse: Nedre Rælingsveg 275
2008 FJERDINGBY

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: Vegard Østbak Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 801 936	5 326 209
Annen driftsinntekt		210	3 185
Sum inntekter		5 802 146	5 329 394
Kostnader			
Varekostnad		1 429 945	1 235 849
Lønnskostnad	9, 10, 11	1 843 072	2 054 435
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	373 053	397 401
Annen driftskostnad	12	1 833 245	1 690 701
Sum kostnader		5 479 315	5 378 387
Driftsresultat		322 832	-48 993
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		641	398
Sum finansinntekter		641	398
Annen rentekostnad		15 210	11 174
Sum finanskostnader		15 210	11 174
Netto finans		-14 569	-10 776
Ordinært resultat før skattekostnad		308 263	-59 769
Skattekostnad på ordinært resultat	5	69 460	-18 577
Ordinært resultat etter skattekostnad		238 803	-41 192
Årsresultat		238 803	-41 192
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			59 187
Konsernbidrag			30 610
Annen egenkapital		238 803	-130 989
Sum overføringer og disponeringer		238 803	-41 192



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	2 376 350	1 311 852
Sum varige driftsmidler		2 376 350	1 311 852
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		17 014	
Sum finansielle anleggsmidler		17 014	
Sum anleggsmidler		2 393 363	1 311 852
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	213 700	467 333
Andre fordringer		175 087	450 290
Sum fordringer		388 787	917 623
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	576 561	757 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 561	757 562
Sum omløpsmidler		965 348	1 675 185
SUM EIENDELER		3 358 711	2 987 036
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1, 2, 3,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 230 048	991 245
Sum opptjent egenkapital		1 230 048	991 245
Sum egenkapital		1 330 048	1 091 245
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	127 230	107 522
Sum avsetninger for forpliktelser		127 230	107 522
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	974 079	
Sum annen langsiktig gjeld		974 079	
Sum langsiktig gjeld		1 101 309	107 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		335 936	1 078 187
Betalbar skatt	5	49 752	12 532
Skyldige offentlige avgifter		354 759	206 020
Utbytte			59 187
Kortsiktig konserngjeld	15	33 753	148 395
Annen kortsiktig gjeld		153 155	283 948
Sum kortsiktig gjeld		927 354	1 788 270
Sum gjeld		2 028 663	1 895 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 358 711	2 987 036



Noter 2017 HAGEN HAGESERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

Forørrig 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.

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ØSTBAK HOLDING AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styrets leder	Vegard Østbak Hagen	1 000

Styrets leder/ daglig leder eier indirekte 100% av aksjene i selskapet gjennom morselskapet Østbak Holding AS.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	991 245	1 091 245
Årets resultat		238 803	238 803
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 230 048	1 330 048

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	308 263	(59 769)
+/- Permanente forskjeller	4 199	3 382
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(105 164)	175 445
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(28 118)
Årets skattegrunnlag	207 299	90 940
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	49 752	22 735
Sum	49 752	22 735
+/- Endring i utsatt skatt	19 708	(41 312)
Skattekostnad i resultatregnskapet	69 460	(18 577)
Betalbar skatt i skattekostnad	49 752	22 735
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(10 203)
Betalbar skatt i balansen	49 752	12 532



Note 6 - 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	447 783	553 172	(105 389)
Omløpsmidler	225	0	225
Sum midlertidige forskjeller	448 008	553 172	(105 164)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	107 522	127 230	(19 708)

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	3 743 238
Tilgang i året	1 437 551
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	5 180 789
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	2 376 350
Årets avskrivninger	373 053
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

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	213 700	467 333
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	213 700	467 333

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 590 105	1 753 975
Arbeidsgiveravgift	226 849	252 222
Pensjonskostnader	33 663	23 548
Andre relaterte ytelser	(7 546)	24 690
Sum	1 843 072	2 054 435

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/ styreleder
Lønn	798 155
Pensjon	33 754
Annen godtgjørelse	21 585

Note 12 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 31 150. Honorar for annen bistand utgjør kr 21 325.

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 91 433. Skyldig skattetrekk er kr 111 077.

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

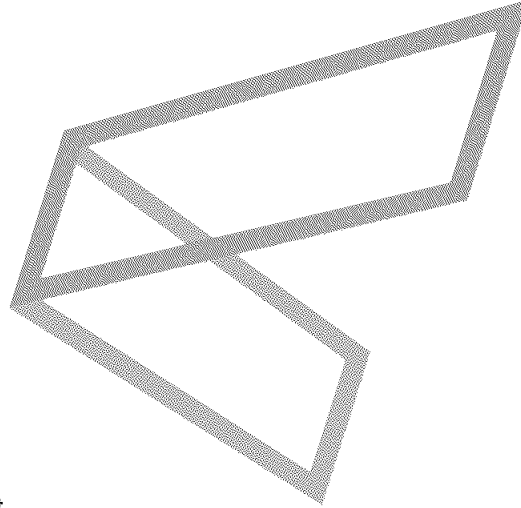
Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	974 079	0
Sum	974 079	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 314 481	0
Sum	1 314 481	0

Note 15 - Konsernmellomværende

Selskapet har på balansedagen kortsiktig gjeld til morselskap med kr 33 753.



Til generalforsamlingen i
Hagen Hageservice AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hagen Hageservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 238 803. 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 (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 avviklet.

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 samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





Legally signed by
Katrine Syversen
13.07.2018



Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Oslo, 13.07.2018

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Sign.

Katrine Syversen
Registrert revisor



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





Årsregnskap for 2017

HAGEN HAGESERVICE AS
2008 FJERDINGBY

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Henrik Ibsens gate 60C

0255 OSLO

Org.nr. 983535712

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 HAGEN HAGESERVICE AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 801 936	5 326 209
Annen driftsinntekt		210	3 185
Sum driftsinntekter		5 802 146	5 329 394
Varekostnad		(1 429 945)	(1 235 849)
Lønnskostnad	9, 10, 11	(1 843 072)	(2 054 435)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(373 053)	(397 401)
Annen driftskostnad	12	(1 833 245)	(1 690 701)
Sum driftskostnader		(5 479 315)	(5 378 387)
Driftsresultat		322 832	(48 993)
Annen renteinntekt		641	398
Sum finansinntekter		641	398
Annen rentekostnad		(15 210)	(11 174)
Sum finanskostnader		(15 210)	(11 174)
Netto finans		(14 569)	(10 776)
Ordinært resultat før skattekostnad		308 263	(59 769)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(69 460)	18 577
Ordinært resultat		238 803	(41 192)
Årsresultat		238 803	(41 192)
Overføringer			
Utbytte		0	59 187
Konsernbidrag		0	30 610
Annen egenkapital		238 803	(130 989)
Sum		238 803	(41 192)



Balanse pr. 31. desember 2017 HAGEN HAGESERVICE AS

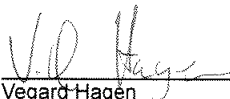
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	2 376 350	1 311 852
Sum varige driftsmidler		2 376 350	1 311 852
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		17 014	0
Sum finansielle anleggsmidler		17 014	0
Sum anleggsmidler		2 393 363	1 311 852
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	213 700	467 333
Andre fordringer		175 087	450 290
Sum fordringer		388 787	917 623
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	576 561	757 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 561	757 562
Sum omløpsmidler		965 348	1 675 185
Sum eiendeler		3 358 711	2 987 036



Balanse pr. 31. desember 2017
HAGEN HAGESERVICE AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1, 2, 3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 230 048	991 245
Sum opptjent egenkapital		1 230 048	991 245
Sum egenkapital		1 330 048	1 091 245
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	127 230	107 522
Sum avsetning for forpliktelser		127 230	107 522
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	974 079	0
Sum annen langsiktig gjeld		974 079	0
Sum langsiktig gjeld		1 101 309	107 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		335 936	1 078 187
Betalbar skatt	5	49 752	12 532
Skyldige offentlige avgifter		354 759	206 020
Kortsiktig konserngjeld	15	33 753	148 395
Utbytte		0	59 187
Annen kortsiktig gjeld		153 155	283 948
Sum kortsiktig gjeld		927 354	1 788 270
Sum gjeld		2 028 663	1 895 792
Sum egenkapital og gjeld		3 358 711	2 987 036

FJERDINGBY, 30.06.2018
HAGEN HAGESERVICE AS


Vegard Hagen
Styrets leder/ daglig leder



Noter 2017

HAGEN HAGESERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ØSTBAK HOLDING AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styrets leder	Vegard Østbak Hagen	1 000

Styrets leder/ daglig leder eier indirekte 100% av aksjene i selskapet gjennom morselskapet Østbak Holding AS.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	991 245	1 091 245
Årets resultat		238 803	238 803
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 230 048	1 330 048

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	308 263	(59 769)
+/- Permanente forskjeller	4 199	3 382
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(105 164)	175 445
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(28 118)
Årets skattegrunnlag	207 299	90 940
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	49 752	22 735
Sum	49 752	22 735
+/- Endring i utsatt skatt	19 708	(41 312)
Skattekostnad i resultatregnskapet	69 460	(18 577)
Betalbar skatt i skattekostnad	49 752	22 735
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(10 203)
Betalbar skatt i balansen	49 752	12 532



Note 6 - 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	447 783	553 172	(105 389)
Omløpsmidler	225	0	225
Sum midlertidige forskjeller	448 008	553 172	(105 164)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	107 522	127 230	(19 708)

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	3 743 238
Tilgang i året	1 437 551
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	5 180 789
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	2 376 350
Årets avskrivninger	373 053
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

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	213 700	467 333
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	213 700	467 333

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 590 105	1 753 975
Arbeidsgiveravgift	226 849	252 222
Pensjonskostnader	33 663	23 548
Andre relaterte ytelser	(7 546)	24 690
Sum	1 843 072	2 054 435

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/ styreleder
Lønn	798 155
Pensjon	33 754
Annen godtgjørelse	21 585

Note 12 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 31 150. Honorar for annen bistand utgjør kr 21 325.

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 91 433. Skyldig skattetrekk er kr 111 077.

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	974 079	0
Sum	974 079	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 314 481	0
Sum	1 314 481	0

Note 15 - Konsernmellomværende

Seiskapet har på balansedagen kortsiktig gjeld til morselskap med kr 33 753.