



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 919 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H3 BYGG AS
Forretningsadresse: Labråteveien 20
1454 FAGERSTRAND

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: Piotr Mamiak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 681 009	4 178 574
Annen driftsinntekt		1 381	
Sum inntekter		6 682 390	4 178 574
Kostnader			
Varekostnad		1 734 243	1 047 651
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 998 945	1 456 521
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14	162 365	
Annen driftskostnad	4	1 525 728	781 958
Sum kostnader		6 421 282	3 286 130
Driftsresultat		261 108	892 444
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		186	12 705
Annen finansinntekt		21	
Sum finansinntekter		207	12 705
Annen rentekostnad		11 529	46 036
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		11 533	46 036
Netto finans		-11 326	-33 331
Ordinært resultat før skattekostnad	5	249 782	859 113
Skattekostnad på ordinært resultat	5	210 958	158 283
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 824	700 830
Årsresultat		38 824	700 830
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		38 824	700 830
Sum overføringer og disponeringer		38 824	700 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	1 046 934	
Sum varige driftsmidler		1 046 934	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		1 076 934	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 123 175	926 675
Andre fordringer		34 125	16 550
Sum fordringer		1 157 300	943 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	160 576	291 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		160 576	291 734
Sum omløpsmidler		1 317 876	1 234 958
SUM EIENDELER		2 394 810	1 234 958
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	11		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	373 514	412 338
Sum opptjent egenkapital		-373 514	-412 338
Sum egenkapital	11	-343 514	-382 338
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	554 250	
Sum annen langsiktig gjeld		554 250	
Sum langsiktig gjeld		554 250	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 900	12 442
Betalbar skatt	5	300 705	158 283
Skyldige offentlige avgifter		836 989	346 654
Kortsiktig konserngjeld			664 164
Annen kortsiktig gjeld	13	825 480	435 753
Sum kortsiktig gjeld		2 184 074	1 617 296
Sum gjeld		2 738 324	1 617 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 394 810	1 234 958



Noter 2018 H3 BYGG AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 verdsett til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 599 744	1 269 790
Arbeidsgiveravgift	368 271	179 040
Andre relaterte ytelser	30 930	7 691
Sum	2 998 945	1 456 521

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven pr 31.12.2018.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	842 750	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	5 293	

Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2018.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	249 782	859 113
+/- Permanente forskjeller	412	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	667 013	57 600
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(257 200)
Årets skattegrunnlag	917 207	659 513
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	210 958	158 283
Sum	210 958	158 283
Skattekostnad i resultatregnskapet	210 958	158 283
Betalbar skatt i skattekostnad	210 958	158 283
Betalbar skatt i balansen	210 958	158 283



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	112 546	(112 546)
Omløpsmidler	(418 141)	(1 197 700)	779 559
Netto forskjeller	(418 141)	(1 085 154)	667 013
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	418 141	1 085 154	(667 013)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 238 734

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 320 875	1 344 816
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 197 700)	(418 141)
Netto oppførte kundefordringer	1 123 175	926 675

Det er avsatt et stort beløp pga to store kunder som ikke har betalt og har vært sendt videre til forliksrådet og behandling hos advokat

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 54 310. Skyldig skattetrekk er kr 445 664.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonær og aksjeinnehav

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mamiak, Piotr Pawel	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Styrets leder eier 100% av aksjene pr 31.12

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(412 338)	(382 338)
Årets resultat		38 824	38 824
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(373 514)	(343 514)



Note 12 - Fortsatt drift og rettviseende bilde

Selskapets egenkapital er negativ pr. 31.12.2018, men selskapet har generert et overskudd i 2018, noe som gradvis reduserer selskapets udekkede tap. Styret mener derfor forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Selskapets styre jobber fortsatt med de nødvendige tiltak for å sikre en forsvarlig egenkapital samt drive inn usikre fordringer. Selskapets årsregnskap for 2018 er satt opp under denne forutsetningen. Styret mener at det fremlagte regnskapet gir ett rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling og resultat, eiendeler og gjeld.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapets daglig leder Piotr Pawel Mamiak har gjeld til selskapet på kr 18.551 pr. 31.12.2018. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	1 209 299
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 209 299
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(162 365)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 046 934
Årets avskrivninger	(162 365)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	554 250	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	554 250	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	531 667	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	531 667	

Av langsiktig gjeld på kr 554 250 forfaller kr 554 250 om mer enn 5 år.