



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 548 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD AS
Forretningsadresse: Flåttavegen 9
7232 LUNDAMO

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: Linda Bellingmo
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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 045 938	1 427 960
Annen driftsinntekt		150 660	
Sum inntekter		2 196 598	1 427 960
Kostnader			
Varekostnad		383 074	-325 850
Lønnskostnad	1, 2, 3	235 769	475 292
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	188 681	141 703
Annen driftskostnad	4	1 062 497	1 544 792
Sum kostnader		1 870 020	1 835 937
Driftsresultat		326 578	-407 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		283	64
Sum finansinntekter		283	64
Annen rentekostnad		839	41 609
Sum finanskostnader		839	41 609
Netto finans		-556	-41 546
Ordinært resultat før skattekostnad		326 022	-449 523
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 378	
Ordinært resultat etter skattekostnad		323 644	-449 523
Årsresultat		323 644	-449 523
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		323 644	-449 523
Sum overføringer og disponeringer		323 644	-449 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	8	9 406
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	218 442	180 075
Sum varige driftsmidler		218 450	189 481
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		36 655	121 112
Sum finansielle anleggsmidler		36 655	121 112
Sum anleggsmidler		255 105	310 593
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	83 522	87 075
Andre fordringer		208 055	360 356
Sum fordringer		291 577	447 432
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	216 042	31 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		216 042	31 638
Sum omløpsmidler		507 619	479 070
SUM EIENDELER		762 723	789 663

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	86 152	409 796
Sum opptjent egenkapital		-86 152	-409 796
Sum egenkapital	12	63 848	-259 796
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		627 711	676 774
Betalbar skatt		2 378	
Skyldige offentlige avgifter		46 286	258 935
Annen kortsiktig gjeld		22 500	113 750
Sum kortsiktig gjeld		698 875	1 049 459
Sum gjeld		698 875	1 049 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		762 723	789 663



Noter 2018

ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD 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.

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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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	202 500	405 000
Arbeidsgiveravgift	28 553	57 105
Andre relaterte ytelser	4 716	13 187
Sum	235 769	475 292

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	180 000	180 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	46 990	873 640	920 630
Tilgang i året	0	256 990	256 990
Avgang i året	0	(95 940)	(95 940)
Anskaffelseskost 31.12.2018	46 990	1 034 690	1 081 680
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(37 584)	(693 565)	(731 149)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(46 982)	(816 248)	(863 230)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	8	218 442	218 450
Årets avskrivninger	(9 398)	(179 283)	(188 681)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 - 33,33 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	326 022	(449 523)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	77 415	56 427
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(393 096)	
Årets skattegrunnlag	10 341	(393 096)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	2 378	
Sum	2 378	
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 378	0
Betalbar skatt i skattekostnad	2 378	
Betalbar skatt i balansen	2 378	0

Note 7 - 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	(141 508)	(218 923)	77 415
Skattemessig fremførbart underskudd	(393 096)	0	(393 096)
Netto forskjeller	(534 604)	(218 923)	(315 681)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	534 604	218 923	315 681
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 48 163

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	83 522	87 075
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	83 522	87 075

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 000. Skyldig skattetrekk er kr 29 010.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
H, KROGSTAD JOHN	90	60,00%
KRISTIN, KROGSTAD	30	20,00%
MORTEN, KROGSTAD	30	20,00%
Sum	150	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	(409 796)	(259 796)
Årets resultat		323 644	323 644
Egenkapital 31.12.2018	150 000	(86 152)	63 848