



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 810 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN TØMRERSERVICE AS
Forretningsadresse: Stenbruddveien 30
1765 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Thomas Wister
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 277 933	2 911 639
Annen driftsinntekt		-968 900	-1 206 014
Sum inntekter		309 033	1 705 626
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 079 602	-1 305 991
Varekostnad		1 032 194	1 199 475
Lønnskostnad	1	671 963	652 456
Avskrivning på varige driftsmidler	2	9 000	10 167
Annen driftskostnad	1	300 468	526 197
Sum kostnader		934 023	1 082 303
Driftsresultat		-624 990	623 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		357	1 624
Sum finansinntekter		357	1 624
Annen rentekostnad		205 105	57 953
Annen finanskostnad			10 000
Sum finanskostnader		205 105	67 953
Netto finans		-204 747	-66 329
Ordinært resultat før skattekostnad		-829 737	556 993
Skattekostnad på ordinært resultat		-182 542	124 486
Ordinært resultat etter skattekostnad		-647 195	432 507
Årsresultat		-647 195	432 507
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-647 195	432 507
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-359 055	144 367
Overføringer annen egenkapital		-288 140	288 140
Sum overføringer og disponeringer		-647 195	432 507



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	102 870	
Sum immaterielle eiendeler		102 870	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	7 400	16 400
Sum varige driftsmidler		7 400	16 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		109 083	109 083
Sum finansielle anleggsmidler		109 083	109 083
Sum anleggsmidler		219 353	125 483
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	3 276 760	2 197 158
Sum varer		3 276 760	2 197 158
Fordringer			
Kundefordringer		58 585	6 000
Andre kortsiktige fordringer		-25 081	12 951
Sum fordringer		33 504	18 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	247 189	830 905
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		247 189	830 905
Sum omløpsmidler		3 557 453	3 047 014
SUM EIENDELER		3 776 806	3 172 497

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			288 140
Udekket tap		359 055	
Sum opptjent egenkapital		-359 055	288 140
Sum egenkapital		-259 055	388 140
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			79 672
Sum avsetninger for forpliktelser			79 672
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	79 672
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 964	53 843
Skyldig offentlige avgifter		67 220	68 683
Annen kortsiktig gjeld		3 896 677	2 582 158
Sum kortsiktig gjeld		4 035 861	2 704 685
Sum gjeld		4 035 861	2 784 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 776 806	3 172 497



**Årsregnskap 2019
for
Halden Tømrerservice AS**

Organisasjonsnr. 915810004



Halden Tømrerservice AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 277 933	2 911 639
Annen driftsinntekt		(968 900)	(1 206 014)
Sum driftsinntekter		309 033	1 705 626
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(1 079 602)	(1 305 991)
Varekostnad		1 032 194	1 199 475
Lønnskostnad	1	671 963	652 456
Avskrivning på varige driftsmidler	2	9 000	10 167
Annen driftskostnad	1	300 468	526 197
Sum driftskostnader		934 023	1 082 303
DRIFTSRESULTAT		(624 990)	623 322
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		357	1 624
Sum finansinntekter		357	1 624
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		205 105	57 953
Annen finanskostnad		0	10 000
Sum finanskostnader		205 105	67 953
NETTO FINANSPOSTER		(204 747)	(66 329)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(829 737)	556 993
Skattekostnad på ordinært resultat		(182 542)	124 486
ORDINÆRT RESULTAT		(647 195)	432 507
ÅRSRESULTAT		(647 195)	432 507
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(288 140)	288 140
Fremføring av udekket tap		(359 055)	144 367
SUM OVERF. OG DISP.		(647 195)	432 507



Halden Tømrerservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	102 870	0
Sum immaterielle eiendeler		102 870	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	7 400	16 400
Sum varige driftsmidler		7 400	16 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		109 083	109 083
Sum finansielle anleggsmidler		109 083	109 083
SUM ANLEGGSMIDLER		219 353	125 483
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	3 276 760	2 197 158
Fordringer			
Kundefordringer		58 585	6 000
Andre kortsiktige fordringer		(25 081)	12 951
Sum fordringer		33 504	18 951
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	247 189	830 905
SUM OMLØPSMIDLER		3 557 453	3 047 014
SUM EIENDELER		3 776 806	3 172 497
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	288 140
Udekket tap		(359 055)	0
Sum opptjent egenkapital		(359 055)	288 140
SUM EGENKAPITAL		(259 055)	388 140
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelses			
Utsatt skatt		0	79 672
Sum avsetning for forpliktelses		0	79 672
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	79 672
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		71 964	53 843
Skyldig offentlige avgifter		67 220	68 683
Annen kortsiktig gjeld		3 896 677	2 582 158
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 035 861	2 704 685
SUM GJELD		4 035 861	2 784 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 776 806	3 172 497



Halden Tømrerservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

HALDEN 27.08.2020

Thomas Wister
Styrets leder/ daglig leder



Halden Tømrerservice AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien føres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.



Halden Tømrerservice AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	550 317	537 779
Arbeidsgiveravgift	98 685	90 420
Pensjonskostnader	11 567	12 431
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 394	11 826
Totalt	671 963	652 456

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	44 900
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	44 900
Akk. av/nedskr. pr 1/1	28 500
+ Ordinære avskrivninger	9 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	37 500
Balanseført verdi pr 31/12	7 400
Prosentats for ord.avskr	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	-79 672
+ endring i utsatt skattefordel	-102 870
= Ordinær skattekostnad	-182 542
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Noter for Halden Tømrerservice AS

Organisasjonsnr. 915810004



Halden Tømrerservice AS

Noter 2019

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2019
Resultat før skattekostnader		-829 737
Permanente og andre forskjeller		-3
Endring i midlertidige forskjeller		-8 749
Inntekt		-838 489
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-14 664	-23 413
+ Varebeholdning	850 000	850 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 302 929	464 440
Sum positive skatteøkende forskjeller	850 000	850 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 317 593	487 853
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-467 593	362 147
Balanseført utsatt skatt	0	79 672
Balanseført utsatt skattefordel	102 870	0

Note 5 - Varer

Posten består av tomt Brattås og bygg i egen regi

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 581.



Halden Tømrerservice AS

Noter 2019

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Thomas Wister	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	100	100,00 %
Medlemmer av styret	100	100,00 %



Halden Tømrerservice AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

HALDEN 27.08.2020

Thomas Wister
Styrets leder/ daglig leder

Thomas Wister