



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 493 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØINES & HEGNA ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Johan Sverdrups gate 2
3717 SKIEN

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: Pål Høines
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, 22.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 198 928	3 175 752
Annen driftsinntekt		41 306	931 666
Sum inntekter		2 240 234	4 107 418
Kostnader			
Varekostnad		474 855	2 124 352
Lønnskostnad	1, 2, 4	669 276	557 676
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	35 957	78 033
Annen driftskostnad	3	1 536 647	1 371 793
Sum kostnader		2 716 736	4 131 853
Driftsresultat		-476 502	-24 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	172
Sum finansinntekter		82	172
Annen rentekostnad		32 276	13 842
Annen finanskostnad		4 379	2 372
Sum finanskostnader		36 655	16 215
Netto finans		-36 573	-16 043
Ordinært resultat før skattekostnad		-513 074	-40 478
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-24 527	-8 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		-488 547	-32 306
Årsresultat		-488 547	-32 306
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-488 547	-32 306
Sum overføringer og disponeringer		-488 547	-32 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	242 734	28 772
Sum varige driftsmidler	7	242 734	28 772
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		262 875	296 197
Sum finansielle anleggsmidler		262 875	296 197
Sum anleggsmidler		505 609	324 969
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 000	100 000
Sum varer		100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	166 969	843 666
Andre fordringer		84 447	89 579
Sum fordringer		251 415	933 245
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	62 391	70 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 391	70 829
Sum omløpsmidler		413 807	1 104 073
SUM EIENDELER		919 416	1 429 042

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	12, 13, 14	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		254 967	254 967
Sum innskutt egenkapital		354 967	354 967
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		730 165	241 617
Sum opptjent egenkapital		-730 165	-241 617
Sum egenkapital		-375 198	113 350
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	95 767	120 294
Sum avsetninger for forpliktelser		95 767	120 294
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	244 936	141 636
Sum annen langsiktig gjeld		244 936	141 636
Sum langsiktig gjeld		340 703	261 930
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		579 894	914 003
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		264 879	40 123
Annen kortsiktig gjeld		109 137	99 636
Sum kortsiktig gjeld		953 910	1 053 763
Sum gjeld		1 294 614	1 315 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		919 416	1 429 042



Noter 2018

HØINES & HEGNA ENTREPRENØR 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	562 280	458 668
Arbeidsgiveravgift	79 780	65 085
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	27 216	33 923
Sum	669 276	557 676

Foretaket har sysselsatt 1,1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	533 715	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	732	0

Note 3 - Revisjonshonorar

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

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 42 226. Skyldig skattetrekk er kr 42 226.

Note 6 - 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	166 969	843 666
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	166 969	843 666

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	264 752
Tilgang i året	249 919
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	514 671
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(235 986)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(271 943)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	242 728
Årets avskrivninger	(35 957)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	244 936	141 636
Sum	244 936	141 636

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	220 761	0
Sum	220 761	0

Av langsiktig gjeld på kr 141 636 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	254 967	(241 617)	113 350
Årets resultat			(488 547)	(488 547)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	254 967	(730 165)	(375 198)

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(513 074)	(40 478)
+/- Permanente forskjeller	73 060	10 872
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 932	(57 520)
Årets skattegrunnlag	(428 082)	(87 126)

+/- Endring i utsatt skatt	(24 527)	(8 172)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(24 527)	(8 172)

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 11 - 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	193 766	181 834	11 932
Skattemessig fremførbart underskudd	(87 126)	(515 208)	428 082
Netto forskjeller	106 640	(333 374)	440 014
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	333 374	(333 374)
Sum midlertidige forskjeller	106 640	0	106 640
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	24 527	0	24 527

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 73 342

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 13 - Aksjonærer



Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Høines, Pål	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/ daglig leder	Pål Høines	1000