



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 957 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORGEN CONSULTING AS
Forretningsadresse: Kvartsveien 10
1487 HAKADAL

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: Jan Erik Horgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		659 200	1 697 988
Sum inntekter		659 200	1 697 988
Kostnader			
Varekostnad			629 911
Lønnskostnad	1, 2, 3	549 045	1 066 940
Annen driftskostnad	4	65 067	49 788
Sum kostnader		614 112	1 746 639
Driftsresultat		45 088	-48 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		326	200
Sum finansinntekter		326	200
Annen rentekostnad		575	664
Sum finanskostnader		575	664
Netto finans		-249	-464
Ordinært resultat før skattekostnad		44 839	-49 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 839	-49 116
Årsresultat		44 839	-49 116
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		44 839	-49 116
Sum overføringer og disponeringer		44 839	-49 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			195 309
Sum finansielle anleggsmidler			195 309
Sum anleggsmidler		0	195 309
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	118 750	
Sum fordringer		118 750	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	195 000	
Sum investeringer		195 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	86 731	108 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 731	108 200
Sum omløpsmidler		400 481	108 200
SUM EIENDELER		400 481	303 509
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	4 276	49 116
Sum opptjent egenkapital		-4 276	-49 116
Sum egenkapital	10	20 154	-24 686
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 622	5 172
Skyldige offentlige avgifter		119 976	224 582
Annen kortsiktig gjeld		252 730	98 440
Sum kortsiktig gjeld		380 328	328 195
Sum gjeld		380 328	328 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		400 481	303 509



Årsregnskap for 2017

**HORGEN CONSULTING AS
1487 HAKADAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
ECIT Jessheim AS
Industrivegen 22
2069 JESSHEIM
Org. nr. 937230877

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
HORGEN CONSULTING AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		659 200	1 697 988
Sum driftsinntekter		659 200	1 697 988
Varekostnad		0	(629 911)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(549 045)	(1 066 940)
Annen driftskostnad	4	(65 067)	(49 788)
Sum driftskostnader		(614 112)	(1 746 639)
Driftsresultat		45 088	(48 651)
Annen renteinntekt		326	200
Sum finansinntekter		326	200
Annen rentekostnad		(575)	(664)
Sum finanskostnader		(575)	(664)
Netto finans		(249)	(464)
Ordinært resultat før skattekostnad		44 839	(49 116)
Ordinært resultat		44 839	(49 116)
Årsresultat		44 839	(49 116)
Overføringer			
Udekket tap		44 839	(49 116)
Sum		44 839	(49 116)



Balanse pr. 31. desember 2017 HORGEN CONSULTING AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	195 309
Sum finansielle anleggsmidler		0	195 309
Sum anleggsmidler		0	195 309
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	118 750	0
Sum fordringer		118 750	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	195 000	0
Sum investeringer		195 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	86 731	108 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 731	108 200
Sum omløpsmidler		400 481	108 200
Sum eiendeler		400 481	303 509



Balanse pr. 31. desember 2017
HORGEN CONSULTING AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(4 276)	(49 116)
Sum opptjent egenkapital		(4 276)	(49 116)
Sum egenkapital	10	20 154	(24 686)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 622	5 172
Skyldige offentlige avgifter		119 976	224 582
Annen kortsiktig gjeld		252 730	98 440
Sum kortsiktig gjeld		380 328	328 195
Sum gjeld		380 328	328 195
Sum egenkapital og gjeld		400 481	303 509

Hakadal, 29.06.2018
for styret i Horgen Consulting AS



Jan Erik Horgen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017

HORGEN CONSULTING 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	515 596	918 775
Arbeidsgiveravgift	24 054	132 040
Pensjonskostnader		15 808
Andre relaterte ytelser	9 395	316
Sum	549 045	1 066 940

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	520758	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	44 839	(49 116)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(44 839)	
Arets skattegrunnlag	0	(49 116)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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
Skattemessig fremførbart underskudd	(49 116)	(4 276)	(44 839)
Netto forskjeller	(49 116)	(4 276)	(44 839)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	49 116	4 276	44 839
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 984



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 37 962. Skyldig skattetrekk er kr 39 646.

Note 8 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Horgen, Jan Erik	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(5 570)	(49 116)	(24 686)
Årets resultat			44 839	44 839
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(5 570)	(4 276)	20 154

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jan Erik Horgen	30000

Note 12 - 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	118 750	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	118 750	

Note 13 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	195000	195000
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum		



Årsberetning 2017 HORGEN CONSULTING AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Horgen Consulting AS driver rådgivning, prosjektarbeid og prosjektledelse innen hovedsaklig usikkerhetsanalyser, samt produkter/tjenester som naturlig hører sammen med dette. Virksomheten har forretningsadresse i Nittedal kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskifte. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet. Selskapets egenkapital var negativ pr 31.12.2016. Tiltak for å rette egenkapitalen har vært beskjedne lønnsuttak i 2017. Dette er blitt gjennomført og egenkapitalen pr 31.12.2017 er nå positiv med 20.154,-.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2017.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Det er en mann i styret.

Hakadal, den 29. juni 2018

Jan Erik Hørgen
Styrets leder