



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 913 391  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHN KÅRE HAUGEN AS  
Forretningsadresse: Mogopvegen 8  
3540 NESBYEN

### 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: Geir Olav Brøto  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

### 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, 06.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	-2 807	724 557
Annen driftskostnad		21 777	68 554
Sum kostnader		18 970	793 111
<b>Driftsresultat</b>		<b>-18 970</b>	<b>-793 111</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 134	6 789
Annen finansinntekt	2	33 473	744 841
Sum finansinntekter		39 607	751 630
Annen finanskostnad		1 598	
Sum finanskostnader		1 598	
<b>Netto finans</b>		<b>38 009</b>	<b>751 630</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		19 039	-41 480
Sum overføringer og disponeringer		19 039	-41 480



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,4	15 000	287 829
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	<b>287 829</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	<b>287 829</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	292 704	
<b>Sum fordringer</b>		<b>292 704</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	641 321	814 352
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>641 321</b>	<b>814 352</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>934 025</b>	<b>814 352</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>949 025</b>	<b>1 102 181</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	7	4 234	4 234
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>104 234</b>	<b>104 234</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fonds	7		350 494



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen egenkapital	7	844 791	475 258
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>844 791</b>	<b>825 752</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>949 025</b>	<b>929 986</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			2 644
Skyldig offentlige avgifter			46 073
Annen kortsiktig gjeld			123 479
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>			<b>172 196</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>0</b>	<b>172 196</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>949 025</b>	<b>1 102 181</b>



Årsregnskap

2017

John Kåre Haugen AS



Utarbeidet av:  
Frodig Økonomi AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Postboks 4  
3541 NESBYEN



John Kåre Haugen AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	-2 807	724 557
Annen driftskostnad		21 777	68 554
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>18 970</b>	<b>793 111</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-18 970</b>	<b>-793 111</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		6 134	6 789
Annen finansinntekt	2	33 473	744 841
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 607</b>	<b>751 630</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen finanskostnad		1 598	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 598</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>38 009</b>	<b>751 630</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		19 039	-41 480
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>19 039</b>	<b>-41 480</b>



John Kåre Haugen AS

## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,4	15 000	287 829
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	<b>287 829</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>15 000</b>	<b>287 829</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	292 704	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>292 704</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	641 321	814 352
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>934 025</b>	<b>814 352</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>949 025</b>	<b>1 102 181</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	7	4 234	4 234
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>104 234</b>	<b>104 234</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fonds	7	0	350 494
Annen egenkapital	7	844 791	475 258
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>844 791</b>	<b>825 752</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>949 025</b>	<b>929 986</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		0	2 644
Skyldig offentlige avgifter		0	46 073
Annen kortsiktig gjeld		0	123 479
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>172 196</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>0</b>	<b>172 196</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>949 025</b>	<b>1 102 181</b>

Nesbyen, 13. april 2018

John Kåre Haugen  
Styrets leder og daglig leder



John Kåre Haugen AS

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### 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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Investering i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse, inkludert tilknyttede selskaper, samlet er under maksimalgrense for små foretak.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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

Noter for John Kåre Haugen AS

Organisasjonsnr. 988913391



John Kåre Haugen AS

## Noter 2017

med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) 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.

### Note 1 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	-2 538	654 694
Arbeidsgiveravgift	-269	69 863
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
<b>Totalt</b>	<b>-2 807</b>	<b>724 557</b>

Negativ lønn i 2017 skyldes refusjon av sykepenger

### Ytelser til ledende personer

Daglig leder 98 422 som er feriepenger og bilgodtgjørelse fra 2016

### Note 2 - Andeler i Brødrene Haugen Malerservice DA

Selskapet Brødrene Haugen Malerservice DA ble oppløst i 2017. Bokført gevinst på andelen i selskapet ble kr. 33 473

### Note 3 - Skatter

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	19 039
+ Permanente og andre forskjeller	-24 332
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>= Inntekt</b>	<b>-5 293</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	24

Noter for John Kåre Haugen AS

Organisasjonsnr. 988913391



John Kåre Haugen AS

## Noter 2017

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Investeringer i aksjer

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Tilknyttet selskap er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende tilknyttede selskap:

Tilknyttet selskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Br. Haugen Malerserv. AS	50 %	50 %	124 023	143 953

### Note 5 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Fordringer til nærstående:

Brødrene Haugen Malerservice DA	92 704
Brødrene Haugen Malerservice AS	200 000

### Note 6 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 35 396.

### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	100 000	4 234	350 494	475 258
Endring prinsipp			- 350 494	350 494
- Årets resultat				19 039

Noter for John Kåre Haugen AS

Organisasjonsnr. 988913391



John Kåre Haugen AS

## Noter 2017

=Pr 31.12.                      100 000                      4 234                      0                      844 791

Regnskapsprinsipp er endret fra Egenkapitalmetoden til Bruttometoden med virkning fra 2017. Dette begrunnes i at investering i Brødrene Haugen Malerservice DA er avsluttet i 2018 og selskapet eier nå kun aksjer i Brødrene Haugen Malerservice AS, hvor eierandelen er 50 %.

### Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
John Kåre Haugen, styreleder og daglig leder	100