



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 114 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HTR GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Gamleveien 24
1540 VESTBY

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: BDT VIKEN REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2020

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 961 870	2 245 644
Annen driftsinntekt		140	
Sum inntekter		2 962 010	2 245 644
Kostnader			
Varekostnad		11 524	374 362
Lønnskostnad	1	984 979	812 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 804	29 500
Annen driftskostnad	1	1 242 684	1 051 793
Sum kostnader		2 249 991	2 267 803
Driftsresultat		712 019	-22 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	100	34
Annen finansinntekt	6		
Sum finansinntekter		100	34
Annen rentekostnad	6	130 434	31 854
Annen finanskostnad	6		
Sum finanskostnader		130 434	31 854
Netto finans		-130 335	-31 821
Ordinært resultat før skattekostnad		581 684	-53 979
Skattekostnad på ordinært resultat	2	133 236	
Ordinært resultat etter skattekostnad		448 448	-53 979
Årsresultat	5	448 448	-53 979
Årsresultat etter minoritetsinteresser		448 448	-53 979
Totalresultat		448 448	-53 979



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		314 057	-53 979
Overført fra annen egenkapital		134 392	
Sum overføringer og disponeringer		448 448	-53 979



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		13 133	23 937
Sum varige driftsmidler		13 133	23 937
Sum anleggsmidler		13 133	23 937
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		49 491	479 572
Andre kortsiktige fordringer		782 201	2 656
Sum fordringer		831 691	482 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	110 781	-59 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 781	-59 333
Sum omløpsmidler		942 473	422 895
SUM EIENDELER		955 606	446 832
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		2 147	2 147
Sum innskutt egenkapital		32 147	32 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	134 392	
Udekket tap			314 057
Sum opptjent egenkapital		134 392	-314 057
Sum egenkapital	5	166 539	-281 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	2 889	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 889	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			10 176
Sum annen langsiktig gjeld			10 176
Sum langsiktig gjeld		2 889	10 176
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		320 522	162 738
Betalbar skatt	2	35 995	
Skyldig offentlige avgifter		182 062	131 088
Annen kortsiktig gjeld		247 599	424 739
Sum kortsiktig gjeld		786 178	718 566
Sum gjeld		789 067	728 742
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		955 606	446 832



Årsregnskap 2019

Htr Graveservice AS

Org.nr: 912 114 309

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter**


BDT VIKEN



Resultatregnskap

Htr Graveservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 961 870	2 245 644
Annen driftsinntekt		140	0
Sum driftsinntekter		2 962 010	2 245 644
Varekostnad		11 524	374 362
Lønnskostnad	1	984 979	812 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 804	29 500
Annen driftskostnad	1	1 242 684	1 051 793
Sum driftskostnader		2 249 991	2 267 803
Driftsresultat		712 019	-22 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	100	34
Annen rentekostnad	6	130 434	31 854
Resultat av finansposter		-130 335	-31 821
Ordinært resultat før skattekostnad		581 684	-53 979
Skattekostnad på ordinært resultat	2	133 236	0
Ordinært resultat		448 448	-53 979
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	448 448	-53 979
Overføringer			
Overført til udekket tap		-314 057	53 979
Overført fra annen egenkapital		-134 392	0
Sum overføringer		448 448	-53 979



Balanse

Htr Graveservice AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		13 133	23 937
Sum varige driftsmidler		13 133	23 937
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		13 133	23 937
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		49 491	479 572
Andre kortsiktige fordringer		782 201	2 656
Sum fordringer		831 691	482 228
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	110 781	-59 333
Sum omløpsmidler		942 473	422 895
Sum eiendeler		955 606	446 832

**Balanse****Htr Graveservice AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		2 147	2 147
Sum innskutt egenkapital		32 147	32 147
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	134 392	0
Udekket tap		0	-314 057
Sum opptjent egenkapital		134 392	-314 057
Sum egenkapital	5	166 539	-281 910
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	2 889	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 889	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	10 176
Sum annen langsiktig gjeld		0	10 176
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		320 522	162 738
Betalbar skatt	2	35 995	0
Skyldig offentlige avgifter		182 062	131 088
Annen kortsiktig gjeld		247 599	424 739
Sum kortsiktig gjeld		786 178	718 566
Sum gjeld		789 067	728 742
Sum egenkapital og gjeld		955 606	446 832

Vestby, 10.06.2020
Styret i Htr Graveservice AS

Hans-Trygve Jølberg Røed
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	712 346	687 063
Arbeidsgiveravgift	234 438	100 110
Pensjonskostnader	18 943	22 935
Andre ytelser	19 252	2 040
Sum	984 979	812 148

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	502 104	0
Sum	502 104	0

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	130 347	0
Endring i utsatt skatt	2 889	0
Skattekostnad ordinært resultat	133 236	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	581 684	-53 979
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	10 804	0
Skattepliktig inntekt	592 488	-53 979
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	130 347	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-94 352	0
Sum betalbar skatt i balansen	35 995	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	13 133	23 937	10 804
Sum	13 133	23 937	10 804
Utsatt skatt (22 %)	2 889	5 266	2 377



Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 21 020.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Htr Graveservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
RØED HANSTRYGVE JØLBERG	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	2 147	0	0	32 147
Pr 01.01.2019	30 000	2 147	0	0	32 147
Årets resultat				448 448	448 448
Pr 31.12.2019	30 000	2 147	0	448 448	480 595

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2019	2018
Annen renteinntekt	100	34
Sum finansinntekter	100	34

Finanskostnader	2019	2018
Annen rentekostnad	130 434	31 854
Sum finanskostnader	130 434	31 854

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et overskudd på kr. 448 448 etter skatt, mot kr. -53 979 i 2018. Soliditeten og likviditeten er fortsatt dårlig. Htr Graveservice ASs utleie av tjenester vil fortsatt være verdifull. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2019 økte betraktelig er det fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og uoversiktighet som følge av utbrudd av



viruset Covid19.

Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfylder vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.