



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 196 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALLGEIR NILSEN AS
Forretningsadresse: Bonenget
7273 NORDDYRØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Hallgeir Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 21.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		70 710	335 767
Sum inntekter		70 710	335 767
Kostnader			
Varekostnad		7 816	
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på driftsmidler	2	29 380	60 638
Annen driftskostnad	1	165 873	54 363
Sum kostnader		203 069	115 001
Driftsresultat		-132 359	220 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	27
Annen finansinntekt		62	62
Sum finansinntekter		70	89
Annen rentekostnad		163	
Annen finanskostnad	6		25 000
Sum finanskostnader		163	25 000
Netto finans		-93	-24 911
Ordinært resultat før skattekostnad		-132 452	195 855
Skattekostnad på ordinært resultat	3		17 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		-132 452	177 892
Årsresultat	5	-132 452	177 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-132 452	177 892
Totalresultat		-132 452	177 892
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap		-28 761	74 200
Avsatt til annen egenkapital			103 692
Overført fra annen egenkapital		-103 692	
Sum overføringer og disponeringer		-132 452	177 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Anlegg	2	66 656	73 319
Båter	2	60 770	71 196
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	127 426	144 515
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6	127 443	127 443
Sum finansielle anleggsmidler		127 443	127 443
Sum anleggsmidler		254 869	271 958
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		185 464	275 079
Andre kortsiktige fordringer		10 187	73 750
Sum fordringer		195 651	348 829
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		486	782
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		486	782
Sum omløpsmidler		196 136	349 611
SUM EIENDELER		451 005	621 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			103 692
Udekket tap		28 761	
Sum opptjent egenkapital		-28 761	103 692
Sum egenkapital	5	71 239	203 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		17 963
Skyldig offentlige avgifter		2 351	11 095
Annen kortsiktig gjeld	7	377 415	388 819
Sum kortsiktig gjeld		379 766	417 877
Sum gjeld		379 766	417 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		451 005	621 569



Årsregnskap

2015

Hallgeir Nilsen AS

Org.nr.:988 196 177



Hallgeir Nilsen AS
-Org.nr. 988 196 177

Årsberetning 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets drift består av utleie av båter og båt plass, samt vinterlagring av båter. Selskapet driver virksomhet i Frøya kommune.

Rettvisende oversikt

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet rettvisende oversikt over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet for regnskapsåret 2015 og av dens stilling pr 31.12.2015.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i år 2015.

Fortsatt drift

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Styret består av 1 mannlig medlem. Med bakgrunn i selskapets størrelse og virksomhetens art er det ikke vurdert iverksatt spesielle tiltak med hensyn på likestilling.

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.

Norddyrøy, 18.06.2016
I styret for Hallgeir Nilsen AS

Hallgeir Nilsen
Styreformann & Daglig leder



Hallgeir Nilsen AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		70 710	335 767
Annen driftsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		70 710	335 767
Varekostnad		7 816	0
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på driftsmidler	2	29 380	60 638
Annen driftskostnad	1	165 873	54 363
Sum driftskostnader		203 069	115 001
Driftsresultat		-132 359	220 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	27
Annen finansinntekt		62	62
Annen rentekostnad		163	0
Annen finanskostnad	6	0	25 000
Resultat av finansposter		-93	-24 911
Ordinært resultat før skattekostnad		-132 452	195 855
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	17 963
Ordinært resultat		-132 452	177 892
Årsresultat	5	-132 452	177 892
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	74 200
Avsatt til annen egenkapital		0	103 692
Overført til udekket tap		28 761	0
Overført fra annen egenkapital		103 692	0
Sum overføringer		-132 452	177 892



Hallgeir Nilsen AS			
Balanse pr 31.12			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Anlegg	2	66 656	73 319
Båter	2	60 770	71 196
Sum varige driftsmidler	2	127 426	144 515
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	127 443	127 443
Sum finansielle anleggsmidler		127 443	127 443
Sum anleggsmidler		254 869	271 958
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		185 464	275 079
Andre kortsiktige fordringer		10 187	73 750
Sum fordringer		195 651	348 829
Bankinnskudd, kontanter o.l.		486	782
Sum omløpsmidler		196 136	349 611
Sum eiendeler		451 005	621 569



Hallgeir Nilsen AS			
Balanse pr 31.12			
Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	103 692
Udekket tap		-28 761	0
Sum opptjent egenkapital		-28 761	103 692
Sum egenkapital	5	71 239	203 692
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	0	17 963
Skyldig offentlige avgifter		2 351	11 095
Annen kortsiktig gjeld	7	377 415	388 819
Sum kortsiktig gjeld		379 766	417 877
Sum gjeld		379 766	417 877
Sum egenkapital og gjeld		451 005	621 569
Norddyroy, 18.06.2016 Styret i Hallgeir Nilsen AS			
_____ Hallgeir Nilsen Styreleder & Daglig leder			
Hallgeir Nilsen AS		Side 5	



Noter 2015

Hallgeir Nilsen AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler

Investeringer i aksjer er bokført til kostpris.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter 2015

Hallgeir Nilsen AS

Note 1 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønn

Selskapet har i 2015 ingen ansatte.

Det er i 2015 ikke utbetalt ytelser til daglig leder, heller ingen ytelser til styret.

Selskapet har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar for 2015 da det er gjort fravalg på revisjon.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip og flytende installasjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	185 452	120 200	806 400	1 112 052
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	12 291			12 291
= Anskaffelseskost 31.12.15	197 743	120 200	806 400	1 124 343
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	131 087	120 200	745 630	996 917
= Bokført verdi 31.12.15	66 656	0	60 770	127 426
Årets ordinære avskrivninger	18 954		10 426	29 380
Økonomisk levetid	10 år	5 år	15 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	17 963
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	17 963
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-131 679	195 855
Permanente forskjeller	115 619	25 000
Endring i midlertidige forskjeller	8 837	39 257
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-193 583
Skattepliktig inntekt	-7 223	66 529
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	17 963
Sum betalbar skatt i balansen	0	17 963



Noter 2015

Hallgeir Nilsen AS

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

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-209 988	-218 817	-8 828
Gevinst – og tapskonto	70 657	88 322	17 665
Sum	-139 331	-130 495	8 837
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 223	0	7 223
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	146 555	130 495	-16 060
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
<hr/>			
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2015 består av 100 aksjer á pålydende kr 1.000,-.

Eneaksjonær er Hallgeir Nilsen, som også er selskapets styreleder og daglige leder.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2015	100 000	103 692	0	203 692
Årets resultat		-103 692	-28 761	-132 452
Pr 31.12.2015	100 000	0	28 761	71 239

Note 6 – Aksjer og andeler

	Eierandel/ Stemmeandel	Anskaffelses- tidspunkt	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
ANLEGGSMIDLER				
Planktonic AS	8,62 %	2011	127 443	127 443
Sum			127 443	127 443

Aksjene er regnskapsmessig verdsatt til kostpris.
Selskapet har forretningsadresse i Trondheim kommune.



Noter 2015

Hallgeir Nilsen AS

Note 7 – Mellomværende overfor nærstående / aksjonær:

Kr 344 520 av øvrig langsiktig gjeld er til eneksjonær. Det er i 2015 ikke beregnet rente av mellomværende. Lånet vil bli tilbakebetalt over tid, etter hva selskapets likviditet tillater.