



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 548 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD AS
Forretningsadresse: Flåttavegen 9
7232 LUNDAMO

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: Linda Bellingmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2017

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 443 209	5 422 179
Annen driftsinntekt			2 394
Sum inntekter		3 443 209	5 424 573
Kostnader			
Varekostnad		1 245 556	2 384 137
Lønnskostnad	1, 2, 3	756 138	928 238
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	150 480	142 835
Annen driftskostnad	4	1 171 014	1 719 542
Sum kostnader		3 323 188	5 174 752
Driftsresultat		120 022	249 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117	246
Annen finansinntekt			39
Sum finansinntekter		117	285
Annen rentekostnad		980	183 722
Sum finanskostnader		980	183 722
Netto finans		-864	-183 437
Ordinært resultat før skattekostnad		119 158	66 384
Skattekostnad på ordinært resultat	6	41 948	18 151
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 210	48 233
Årsresultat		77 210	48 233
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		100 000	
Annen egenkapital		-22 790	48 233
Sum overføringer og disponeringer		77 210	48 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	28 202	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	392 700	571 382
Sum varige driftsmidler		420 902	571 382
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		317 377	
Sum finansielle anleggsmidler		317 377	
Sum anleggsmidler		738 279	571 382
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	391 182	2 394
Andre fordringer		50 000	594 997
Sum fordringer		441 182	597 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	463 559	110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		463 559	110
Sum omløpsmidler		904 740	597 501
SUM EIENDELER		1 643 019	1 168 883

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	659 073	681 863
Sum opptjent egenkapital		659 073	681 863
Sum egenkapital	12	809 073	831 863
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			167 569
Leverandørgjeld		39 035	
Betalbar skatt	6	41 948	34 022
Skyldige offentlige avgifter		383 425	65 912
Utbytte		100 000	
Annen kortsiktig gjeld		269 537	69 517
Sum kortsiktig gjeld		833 946	337 020
Sum gjeld		833 946	337 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 643 019	1 168 883



Årsberetning 2015 ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet er registrert i Melhus Kommune og driver med entreprenørvirksomhet til private og til næring.

Rettvise oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2015 ble 3 443 209. Årsresultatet ble kr 77 210. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet i bedriften som tilfredsstillende. Det er ikke registrert fravær eller sykdom som skyldes arbeidets art.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Styret består av to menn og det er en mannlig ansatt i selskapet. Selskapet er inneforstått med de samfunnsmessige forventninger om å fremme likestilling i virksomheten. Ledelsen i selskapet stiller seg positiv til likestilling ved eventuelle nyansattelser eller valg av nye tillitsmenn.

Lundamo, den 08.06.17

John Krogstad
styreleder/daglig leder

Morten Krogstad
styremedlem



Noter 2015 ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD 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 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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.





Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	618 750	664 846
Arbeidsgiveravgift	87 244	94 791
Andre relaterte ytelser	50 144	168 601
Sum	756 138	928 238

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	550 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 40 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015	46 990	823 060	870 050
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	46 990	823 060	870 050
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(9 390)	(289 278)	(298 668)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(18 788)	(430 360)	(449 148)
Balansført verdi pr. 31.12.2015	28 202	392 700	420 902
Årets avskrivninger	(9 398)	(141 082)	(150 480)
Økonomisk levetid	5,0 år	5,0 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	119 158	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 204	
Årets skattegrunnlag	155 362	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	41 948	
Sum	41 948	
Skattekostnad i resultatregnskapet	41 948	0
Betalbar skatt i skattekostnad	41 948	
Betalbar skatt i balansen	41 948	0

Note 7 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler		(36 204)	36 204
Netto forskjeller		(36 204)	36 204
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		36 204	(36 204)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 9 051

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	391 182	2 394
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	391 182	2 394

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 287 469.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
H, KROGSTAD JOHN	90	60,00%
KRISTIN, KROGSTAD	30	20,00%
MORTEN, KROGSTAD	30	20,00%
Sum	150	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	150 000	681 863	831 863
Årets resultat		77 210	77 210
Avsatt utbytte		(100 000)	(100 000)
Egenkapital 31.12.2015	150 000	659 073	809 073



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Entreprenør John H Krogstad AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Entreprenør John H Krogstad AS'** årsregnskap som viser et overskudd på Kr 77 210. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på at selskapets er oversendt for tvangsavvikling til Trondheim Tingrett, for manglende innsendt årsregnskap for år 2015. Regnskap for år 2015 blir sendt inn, og vil med dette oppfylle kravene som er stilt for å unngå tvangsavvikling. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Adresse: Ferjemannsveien 10
7042 Trondheim

Org nr 997 543 327 MVA

Tlf: 72 89 65 02
Mobil: 41 31 11 92

E-post: lillhege@olafsen-revisjon.no



Statsautorisert revisor Olafsen AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap. Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Vi vil også presisere at selskapet har gitt lån på kr 317 376,- til personlig aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Kr 100 000 vil bli motregnet avsatt utbytte for år 2015.

Trondheim, 8. juni 2017
Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor