



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 119 645
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGGMESTER HELGE JOHANSEN AS
Forretningsadresse: Myrullveien 12
7160 BJUGN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Helge Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 146 462	1 147 601
Annen driftsinntekt			12 993
Sum inntekter		2 146 462	1 160 594
Kostnader			
Varekostnad		172 691	360 351
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 123 484	516 925
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	42 070	42 070
Annen driftskostnad	13	351 977	391 745
Sum kostnader		1 690 222	1 311 090
Driftsresultat		456 240	-150 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207	88
Sum finansinntekter		207	88
Annen rentekostnad		131 003	140 628
Sum finanskostnader		131 003	140 628
Netto finans		-130 796	-140 540
Ordinært resultat før skattekostnad	5	325 444	-291 037
Skattekostnad på ordinært resultat		17 916	-10 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		307 528	-280 172
Årsresultat		307 528	-280 172
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	238 749	-238 749
Annen egenkapital	9	68 779	-41 423
Sum overføringer og disponeringer		307 528	-280 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 13	2 832 800	2 842 370
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	77 500	110 000
Sum varige driftsmidler		2 910 300	2 952 370
Sum anleggsmidler		2 910 300	2 952 370
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13, 15	9 606	37 250
Sum varer		9 606	37 250
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	210 600	2 796
Andre fordringer			5 857
Sum fordringer		210 600	8 653
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	336 467	34 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		336 467	34 516
Sum omløpsmidler		556 673	80 419
SUM EIENDELER		3 466 973	3 032 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen innskutt egenkapital	9	-12 047	-12 047
Sum innskutt egenkapital		17 953	17 953
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	68 779	
Udekket tap			238 749
Sum opptjent egenkapital		68 779	-238 749
Sum egenkapital		86 732	-220 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	17 916	
Sum avsetninger for forpliktelser		17 916	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 503 701	2 561 434
Sum annen langsiktig gjeld		2 503 701	2 561 434
Sum langsiktig gjeld		2 521 617	2 561 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 997	32 531
Skyldige offentlige avgifter		160 873	16 840
Annen kortsiktig gjeld	14	686 754	642 780
Sum kortsiktig gjeld		858 624	692 151
Sum gjeld		3 380 241	3 253 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 466 973	3 032 790



Noter 2016

BYGGMESTER HELGE JOHANSEN 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 24% 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 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 022 061	500 356
Arbeidsgiveravgift	68 946	35 816
Pensjonskostnader	20 259	19 897
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	12 219	(39 145)
Sum	1 123 484	516 925

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	567 455
Pensjonsutgifter	11 734
Fri bil	30 684
Fri telefon	4 392

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	2 858 546	195 131	3 053 677
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	2 858 546	195 131	3 053 677
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(16 176)	(85 131)	(101 307)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(25 746)	(117 631)	(143 377)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	2 832 800	77 500	2 910 300
Årets avskrivninger	(9 570)	(32 500)	(42 070)
Økonomisk levetid	30,0 år	5,0-10,0 år	
Avskrivningsplan: Saldo			

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	325 444	(291 037)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	14 800	(16 414)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(340 244)	
Årets skattegrunnlag	0	(307 451)
+/- Endring i utsatt skatt	17 916	(10 865)
Skattekostnad i resultatregnskapet	17 916	(10 865)
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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	127 003	112 203	14 800
Skattemessig fremførbart underskudd	(377 798)	(37 554)	(340 244)
Netto forskjeller	(250 795)	74 649	(325 444)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	250 795		250 795
Sum midlertidige forskjeller	0	74 649	(74 649)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	0	17 916	(17 916)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	210 600	2 796
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	210 600	2 796

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 52 701. Skyldig skattetrekk er kr 52 674.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(12 047)		(238 749)	(220 796)
Årets resultat			68 779	238 749	307 528
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(12 047)	68 779	0	86 732

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Innehaver	Antall aksjer	Aksjekapital
Helge Johansen	30	30 000

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Helge Johansen	30	100 %

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/Styreleder	Helge Johansen	30



Note 13 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 503 701
Sum	2 503 701
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 040 765
Sum	3 040 765

Av langsiktig gjeld på kr. 2 503 701,- forfaller kr. 2 175 713 om mer enn 5 år.
Som sikkerhet for lånet er det avtalt realkausjon mellom aksjonær Helge Johansen og selskapet der fast eiendom gnr 20, bnr 426, snr 8 og gnr 20, bnr 567 i Bjugn, varelager, driftstilbehør og kundefordringer er pantsatt.

Selskapet har garantiansvar for 1 leilighet i Einerveien 4 i Bjugn som er under oppføring.
Totalt garantiansvar kr 97 500,-.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til aksjonær Helge Johansen med kr 593 943,-.
Beløpet er ikke renteberegnet i 2016.

Note 15 - Varer

Varebeholdninger	2016	2015
Lager av innkjøpte varer	9 606	37 250
Sum	9 606	37 250

Note 16 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Årsberetning 2016

Byggmester Helge Johansen AS

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapets virksomhet er entreprenørvirksomhet innen bygg og anlegg.
Selskapets forretningsadresse er Myrullveien 12, 7160 Bjugn.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Forsknings – og utviklingsaktiviteter.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings – eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø.

Styret vurderer arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har derav ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016.

Ytre miljø.

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø i større grad enn tillatt for denne type virksomhet.
Det er ikke foretatt miljøinvesteringer i løpet av regnskapsåret.

Likestilling.

Styret består kun av menn.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Byggmester Helge Johansen AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

19.05.2017

Helge Johansen


Styrets formann / Daglig leder



Balanse pr. 31. desember 2016
BYGGMESTER HELGE JOHANSEN AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	(12 047)	(12 047)
Sum innskutt egenkapital		17 953	17 953
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	68 779	0
Udekket tap		0	(238 749)
Sum opptjent egenkapital		68 779	(238 749)
Sum egenkapital		86 732	(220 796)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	17 916	0
Sum avsetning for forpliktelser		17 916	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 503 701	2 561 434
Sum annen langsiktig gjeld		2 503 701	2 561 434
Sum langsiktig gjeld		2 521 617	2 561 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 997	32 531
Skyldige offentlige avgifter		160 873	16 840
Annen kortsiktig gjeld	14	686 754	642 780
Sum kortsiktig gjeld		858 624	692 151
Sum gjeld		3 380 241	3 253 585
Sum egenkapital og gjeld		3 466 973	3 032 790

Bjugn 19/5 2017


Helge Johansen
Styrets leder / Daglig leder