



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 433 440
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMTUN BYGG AS
Forretningsadresse: Farmoveien 243
4520 LINDESNES

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: Hans Christian Heimtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 748 103	6 473 640
Sum inntekter		8 748 103	6 473 640
Kostnader			
Varekostnad		4 078 309	3 034 555
Lønnskostnad	2	3 543 991	2 382 506
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	90 505	70 306
Annen driftskostnad	2	1 228 371	837 802
Sum kostnader		8 941 177	6 325 170
Driftsresultat		-193 074	148 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	125
Sum finansinntekter		82	125
Annen rentekostnad		25 901	50 449
Sum finanskostnader		25 901	50 449
Netto finans		-25 819	-50 325
Ordinært resultat før skattekostnad		-218 893	98 145
Skattekostnad på ordinært resultat	5		17 631
Ordinært resultat etter skattekostnad		-218 893	80 514
Årsresultat		-218 893	80 514
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-218 893	80 514
Totalresultat		-218 893	80 514
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-202 533	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-16 360	80 514



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	3	-218 893	80 514



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	155 689	104 188
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	104 500	20 000
Sum varige driftsmidler		260 189	124 188
Sum anleggsmidler		260 189	124 188
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		320 233	250 728
Sum varer		320 233	250 728
Fordringer			
Kundefordringer		952 397	791 837
Andre fordringer	7	301 541	169 916
Sum fordringer		1 253 937	961 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	122 775	502 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		122 775	502 240
Sum omløpsmidler		1 696 945	1 714 721
SUM EIENDELER		1 957 134	1 838 909
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-16 360	
Udekket tap		186 174	-16 360
Sum opptjent egenkapital		-202 533	16 360
Sum egenkapital	3	-102 533	116 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	281 619	290 283
Sum annen langsiktig gjeld		281 619	290 283
Sum langsiktig gjeld		281 619	290 283
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	199 773	
Leverandørgjeld		466 357	926 513
Betalbar skatt			17 631
Skyldige offentlige avgifter		816 851	279 180
Annen kortsiktig gjeld		295 067	208 942
Sum kortsiktig gjeld		1 778 048	1 432 267
Sum gjeld		2 059 667	1 722 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 957 134	1 838 909



Årsregnskap

2017

for

Heimtun Bygg AS

**Heimtun Bygg AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2017	2013
Salgsinntekt		8 748 103	6 473 640
Sum driftsinntekter		8 748 103	6 473 640
Vareforbruk		4 078 309	3 034 555
Lønn og sosiale kostnader	2	3 543 991	2 382 506
Ordinære avskrivninger	4	90 505	70 306
Andre driftskostnader	2	1 228 371	837 802
Sum driftskostnader		8 941 177	6 325 170
Driftsresultat		-193 074	148 470
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		82	125
Rentekostnader		25 901	50 449
Resultat av finansposter		-25 819	-50 325
Ordinært resultat før skattekostnad		-218 893	98 145
Skattekostnad	5	0	17 631
Årets resultat		-218 893	80 514
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	80 514
Overført til udekket tap		202 533	0
Overført fra annen egenkapital		16 360	0
Sum overføringer	3	-218 893	80 514



Heimtun Bygg AS


Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	155 689	104 188
Transportmidler, inventar og maskiner	4	104 500	20 000
Sum anleggsmidler		<u>260 189</u>	<u>124 188</u>
OMLØPSMIDLER			
Varelager		320 233	250 728
Fordringer			
Kundefordringer		952 397	791 837
Andre kortsiktige fordringer	7	301 541	169 916
Bankinnskudd			
Bankinnskudd	8	122 775	502 240
Sum omløpsmidler		<u>1 696 945</u>	<u>1 714 721</u>
SUM EIENDELER		<u>1 957 134</u>	<u>1 838 909</u>

**Heimtun Bygg AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-16 360	0
Udekket tap		-186 174	16 360
Sum opptjent egenkapital		<u>-202 533</u>	<u>16 360</u>
Sum egenkapital	3	<u>-102 533</u>	<u>116 360</u>
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	281 619	290 283
Sum langsiktig gjeld		<u>281 619</u>	<u>290 283</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	6	199 773	0
Leverandørgjeld		466 357	926 513
Betalbar skatt		0	17 631
Skyldige offentlige avgifter		816 851	279 180
Annen kortsiktig gjeld		295 067	208 942
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 778 048</u>	<u>1 432 267</u>
Sum gjeld		<u>2 059 667</u>	<u>1 722 550</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 957 134</u>	<u>1 838 909</u>

Lindesnes, den 8. april 2018
Styret i Heimtun Bygg AS
Hans Christian Heimtun
styreleder/daglig leder



Heimtun Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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 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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

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 en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelse

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1. Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer
Heimtun Holding AS	100
Totalt antall aksjer	100

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønn og sosiale kostnader består av følgende:

	2 017	2 016
Lønn	2 897 093	1 948 022
Arbeidsgiveravgift	440 940	291 963
OTP	48 205	32 235
Andre lønnskostnader	157 753	110 286
Sum	3 543 991	2 382 506

Selskapet har i 2017 sysselsatt ca 6 årsverk.

<u>Godtgjørelser</u>	Daglig leder
Lønn	672 551
Andre ytelser	9 432
	681 983

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2017 kostnadsført kr 12 500,-(eks. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr 9.000,-(eks. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.



Heimtun Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 3 Egenkapital

	Akse- kapital	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	-	16 359	116 359
Årets resultat	-	-	-218 893	-218 893
Egenkapital pr 31.12	100 000	-	-202 534	-102 534

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets styre/eier vil iverksette nødvendige tiltak for å sikre selskapet nødvendig likviditet samt vurdere behovet for tilførsel av egenkapital. Utviklingen i 2018 er positiv. Det er basert på dette riktig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet for 2017.

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og utstyr	Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01	337 559	-	337 559
Tilgang til anskaffelseskost	121 505	105 000	226 505
Avgang til anskaffelseskost	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	459 064	105 000	564 064
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-293 376	-10 500	-303 876
Balansført verdi pr. 31.12.	165 688	94 500	260 188
Årets avskrivninger	80 005	10 500	90 505
Avskrivningsplan	Linært	Linært	
Avskrivningsperiode	5 år	5 år	

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag / betalbar skatt:

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	-218 893	98 145
Permanente forskjeller	-	4 194
Endring i midlertidige forskjeller	10 778	21 624
Underskudd til fremføring	208 115	-53 439
Årets skattepliktige inntekt	-	70 524
Betalbar skatt, 24 %	-	17 631
Effekt av avgitt konsernbidrag	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	17 631

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	-	17 631
Endring i utsatt skatt	-	-
Sum skattekostnad	-	17 631

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Anleggsmidler	-37 719	-26 941	10 778
Fordringer	-	-	-
Gevinst og tapskonto	-	-	-
Underskudd til fremføring	-208 115	-	208 115
Netto midlertidige forskjeller	-245 834	-26 941	218 893
Utsatt skattefordel	56 542	6 466	-50 076

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke oppført i balansen.



Heimtun Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 6 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	-	-
Gjeld som er sikret ved pant utgjør	481 391	290 283
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er :		
Kundefordringer	952 396	791 837
Driftsmidler	260 188	124 188
	<u>1 212 584</u>	<u>916 025</u>

Note 7 Mellomværende med morselskap

	2017	2016
Kortsiktig		
Fordring Heimtun Holding AS	103 320	95 142

Note 8 Bankinnskudd

	2017	2018
I posten inngår bundne bankinnskudd	122 775	67 705



Til generalforsamlingen i Heimtun Bygg AS

RSM Norge AS

Frolandsveien 6
4847 Arendal
NO 982 316 588 MVA
T +47 38 07 07 00
F +47 23 1142 01
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimtun Bygg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 218 893. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Mandal, 8. april 2018
RSM Norge AS

Johan Bringsverd
Statsautorisert revisor