



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 Trygve Røed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 245 644	1 967 788
Annen driftsinntekt			105 622
Sum inntekter		2 245 644	2 073 410
Kostnader			
Varekostnad		374 362	198 841
Lønnskostnad	1, 2, 3	812 148	99 269
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	29 500	34 780
Annen driftskostnad	4	1 051 793	1 361 834
Sum kostnader		2 267 803	1 694 724
Driftsresultat		-22 159	378 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	170
Sum finansinntekter		34	170
Annen rentekostnad		31 854	25 288
Sum finanskostnader		31 854	25 288
Netto finans		-31 821	-25 118
Ordinært resultat før skattekostnad		-53 979	353 568
Skattekostnad på ordinært resultat			93 654
Ordinært resultat etter skattekostnad		-53 979	259 914
Årsresultat		-53 979	259 914
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-53 979	
Annen egenkapital			259 914
Sum overføringer og disponeringer		-53 979	259 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	23 937	53 437
Sum varige driftsmidler		23 937	53 437
Sum anleggsmidler		23 937	53 437
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	479 572	432 080
Andre fordringer		2 656	
Sum fordringer		482 228	432 080
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	-59 333	20 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-59 333	20 029
Sum omløpsmidler		422 895	452 109
SUM EIENDELER		446 832	505 546
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Overkurs	12	2 147	2 147
Sum innskutt egenkapital		32 147	32 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		485 479
Udekket tap	12	143 712	
Sum opptjent egenkapital		-143 712	485 479
Sum egenkapital	12	-111 565	517 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	10 176	14 997
Sum annen langsiktig gjeld		10 176	14 997
Sum langsiktig gjeld		10 176	14 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 738	446 390
Betalbar skatt			93 654
Skyldige offentlige avgifter		157 359	136 136
Utbytte			-745 557
Annen kortsiktig gjeld		228 124	42 300
Sum kortsiktig gjeld		548 221	-27 077
Sum gjeld		558 397	-12 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		446 832	505 546



Noter 2018 HTR GRAVESERVICE 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 22% 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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	682 671	63 798
Arbeidsgiveravgift	100 110	12 295
Pensjonskostnader	22 935	19 010
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 432	4 166
Sum	812 148	99 269

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	560 000	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	53 437
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	53 437
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(29 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	23 937
Årets avskrivninger	(29 500)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(53 979)	
+/- Permanente forskjeller	2 894	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 754	
Årets skattegrunnlag	(38 331)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(24 143)	(36 897)	12 754
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(38 331)	38 331
Netto forskjeller	(24 143)	(75 228)	51 085
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	24 143	75 228	(51 085)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 550

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	479 572	432 080
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	479 572	432 080

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 125 945.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
JØLBERG, RØED HANSTRYGVE	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	2 147	485 479	517 626
Årets resultat			(53 979)	(53 979)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	2 147	431 500	463 647



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 176	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	143 712	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	3 2147	
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 10 176 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.