



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 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: Linda Bellingmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2018

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 535 219	3 443 209
Annen driftsinntekt		120 051	
Sum inntekter		3 655 270	3 443 209
Kostnader			
Varekostnad		1 795 442	1 245 556
Lønnskostnad	1, 2	235 324	756 138
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	140 298	150 480
Annen driftskostnad	3	1 577 568	1 171 014
Sum kostnader		3 748 632	3 323 188
Driftsresultat		-93 362	120 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		539	117
Sum finansinntekter		539	117
Annen rentekostnad		21 704	980
Sum finanskostnader		21 704	980
Netto finans		-21 165	-864
Ordinært resultat før skattekostnad		-114 527	119 158
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-23 797	41 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		-90 730	77 210
Årsresultat		-90 730	77 210
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		528 616	100 000
Annen egenkapital		-619 346	-22 790
Sum overføringer og disponeringer		-90 730	77 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	18 804	28 202
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	261 800	392 700
Sum varige driftsmidler		280 604	420 902
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	528 617	317 377
Sum finansielle anleggsmidler		528 617	317 377
Sum anleggsmidler		809 221	738 279
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	142 350	391 182
Andre fordringer		364 205	50 000
Sum fordringer		506 556	441 182
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	114 845	463 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		114 845	463 559
Sum omløpsmidler		621 401	904 740
SUM EIENDELER		1 430 622	1 643 019

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	39 727	659 073
Sum opptjent egenkapital		39 727	659 073
Sum egenkapital	11	189 727	809 073
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 961	39 035
Betalbar skatt	5		41 948
Skyldige offentlige avgifter		104 162	383 425
Utbytte		528 616	100 000
Annen kortsiktig gjeld		563 156	269 537
Sum kortsiktig gjeld		1 240 894	833 946
Sum gjeld		1 240 894	833 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 430 622	1 643 019



Noter 2016

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 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	164 100	618 750
Arbeidsgiveravgift	23 138	87 244
Andre relaterte ytelser	48 086	50 144
Sum	235 324	756 138

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 67 350. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	46 990	823 060	870 050
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	46 990	823 060	870 050
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(18 788)	(430 360)	(449 148)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(28 186)	(561 260)	(589 446)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	18 804	261 800	280 604
Årets avskrivninger	(9 398)	(130 900)	(140 298)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(114 527)	500 425
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	48 877	(114 276)
Årets skattegrunnlag	(65 650)	386 149
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		104 260
Sum		104 260
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(23 797)	
+/- Endring i utsatt skatt		28 569
Skattekostnad i resultatregnskapet	(23 797)	132 829
Betalbar skatt i skattekostnad		104 260
Betalbar skatt i balansen	0	104 260



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	(36 204)	(85 081)	48 877
Skattemessig fremførbart underskudd		(65 650)	65 650
Netto forskjeller	(36 204)	(150 731)	114 527
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	36 204	150 731	(114 527)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 36 175

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	142 350	391 182
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	142 350	391 182

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 71 330.

Note 9 - 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 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

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 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	150 000	659 073	809 073
Årets resultat		(90 730)	(90 730)
Avsatt utbytte		(528 616)	(528 616)
Egenkapital 31.12.2016	150 000	39 727	189 727

Note 12 - Fortsatt drift

Firmaet gikk med underskudd i 2016 og mye av egenkapitalen ble brukt opp. Styret er klar over dette og har iverksatt tiltak. Egenkapitalen er fortsatt positiv.



Forutseningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Entreprenør John H Krogstad AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Entreprenør John H Krogstad AS'** årsregnskap som viser et underskudd på kr 90 730. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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.

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.

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 avvirket.



Statsautorisert revisor Olafsen AS

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 med forbehold 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», har vi avdekket mangler knyttet til avstemming og dokumentasjon av kunderskontroer og leverandørreskontroer. Selskapet har ikke bokført prosjektregnskap i samsvar med bestemmelsene i Bokføringsforskriften § 8-1-3.


Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2017, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder. Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Trondheim, 22. mars 2018

Statsautorisert revisor Olafsen AS


Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor



Årsberetning 2016 ENTREPRENØR JOHN H KROGSTAD AS

Årsberetning 2016 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.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble 3 655 270. Årsresultatet ble kr 90 730 i underskudd. Egenkapitalen er på 189 727. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

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

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. 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 forventinger om å fremme likestilling i virksomheten. Ledelsen i selskapet stiller seg positiv til likestilling ved eventuelle nyansettelser eller valg av nye tillitsmenn.

Lundamo, den 22 mars 2018

John H Krogstad
styreleder/daglig leder

Morten Krogstad
styremedlem