



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 268 730
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORTNEVIK TRE AS
Forretningsadresse: Ortnevik
5962 BJORDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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 Dyrddal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 342 728	4 517 590
Annen driftsinntekt		17 500	
Sum inntekter		12 360 228	4 517 590
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		-83 090	-118 595
Varekostnad	5	7 151 765	1 501 207
Lønnskostnad	1	2 890 320	2 239 001
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	112 300	95 900
Annen driftskostnad		1 193 197	924 996
Sum kostnader		11 264 492	4 642 509
Driftsresultat		1 095 736	-124 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		27 445	
Anna renteinntekt		1 086	4 446
Sum finansinntekter		28 531	4 446
Annan rentekostnad		4 361	928
Sum finanskostnader		4 361	928
Netto finans		24 170	3 518
Ordinært resultat før skattekostnad		1 119 905	-121 401
Skattekostnad på ordinært resultat	2	233 896	
Ordinært resultat etter skattekostnad		886 009	-121 401
Årsresultat	8	886 009	-121 401
Årsresultat etter minoritetsinteresser		886 009	-121 401
Totalresultat		886 009	-121 401



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		7 112	
Overføringer til/fra annen egenkapital		878 897	-121 401
Sum overføringer og disponeringar		886 009	-121 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	462 212	348 933
Sum varige driftsmiddel	3	462 212	348 933
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	4	1 500 000	1 500 000
Lån til føretak i same konsern	4	2 268 440	1 322 642
Investeringar i tilknytt selskap	4	1 350 000	45 000
Andre fordringer	4		326 823
Sum finansielle anleggsmiddel		5 118 440	3 194 465
Sum anleggsmiddel		5 580 652	3 543 398
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	5	496 185	413 095
Krav			
Kundefordringer		1 619 226	573 821
Andre fordringer		112 323	78 570
Sum krav		1 731 549	652 391
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	452 807	1 488 886
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		452 807	1 488 886
Sum omløpsmiddel		2 680 541	2 554 372
SUM EIGEDELAR		8 261 194	6 097 769

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annan innskoten eigenkapital			-7 112
Sum innskoten eigenkapital		30 000	22 888
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		5 028 095	4 149 197
Sum opptent eigenkapital		5 028 095	4 149 197
Sum eigenkapital	8	5 058 095	4 172 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	2	10 691	19 693
Sum avsetjinger for plikter		10 691	19 693
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9	492 517	
Sum anna langsiktig gjeld		492 517	
Sum langsiktig gjeld		503 208	19 693
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		814 607	1 029 658
Betalbar skatt	2	242 898	
Skyldige offentlige avgifter		578 043	533 861
Annen kortsiktig gjeld		1 064 343	342 473
Sum kortsiktig gjeld		2 699 891	1 905 991
Sum gjeld		3 203 099	1 925 684
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		8 261 194	6 097 769



Årsregnskap 2018
Ortnevik Tre AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 268 730



RESULTATREGNSKAP

ORTNEVIK TRE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		12 342 728	4 517 590
Annen driftsinntekt		17 500	0
Sum driftsinntekter		12 360 228	4 517 590
Varekostnad	5	7 151 765	1 501 207
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-83 090	-118 595
Lønnskostnad	1	2 890 320	2 239 001
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	112 300	95 900
Annen driftskostnad		1 193 197	924 996
Sum driftskostnader		11 264 492	4 642 509
Driftsresultat		1 095 736	-124 918
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		27 445	0
Annen renteinntekt		1 086	4 446
Annen rentekostnad		4 361	928
Resultat av finansposter		24 170	3 518
Ordinært resultat før skattekostnad		1 119 905	-121 401
Skattekostnad på ordinært resultat	2	233 896	0
Ordinært resultat		886 009	-121 401
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	886 009	-121 401
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		7 112	0
Avsatt til annen egenkapital		878 897	0
Overført fra annen egenkapital		0	121 401
Sum overføringer		886 009	-121 401



BALANSE

ORTNEVIK TRE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	462 212	348 933
Sum varige driftsmidler	3	462 212	348 933
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	1 500 000	1 500 000
Lån til foretak i samme konsern	4	2 268 440	1 322 642
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 350 000	45 000
Andre langsiktige fordringer	4	0	326 823
Sum finansielle anleggsmidler		5 118 440	3 194 465
Sum anleggsmidler		5 580 652	3 543 398
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	496 185	413 095
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 619 226	573 821
Andre kortsiktige fordringer		112 323	78 570
Sum fordringer		1 731 549	652 391
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	452 807	1 488 886
Sum omløpsmidler		2 680 541	2 554 372
Sum eiendeler		8 261 194	6 097 769



BALANSE

ORTNEVIK TRE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	-7 112
Sum innskutt egenkapital		30 000	22 888
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		5 028 094	4 149 197
Sum opptjent egenkapital		5 028 095	4 149 197
Sum egenkapital	8	5 058 095	4 172 085
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	10 691	19 693
Sum avsetning for forpliktelser		10 691	19 693
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	492 517	0
Sum annen langsiktig gjeld		492 517	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		814 607	1 029 658
Betalbar skatt	2	242 898	0
Skyldig offentlige avgifter		578 043	533 861
Annen kortsiktig gjeld		1 064 343	342 473
Sum kortsiktig gjeld		2 699 891	1 905 991
Sum gjeld		3 203 099	1 925 684
Sum egenkapital og gjeld		8 261 194	6 097 769

28.02.2019
Styret i Ortnevik Tre AS

Helge Dyrddal



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2018 sysselsatt 5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	534 470	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	544 115	0



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	242 898	0
Endring i utsatt skatt	-9 002	0
Skattekostnad ordinært resultat	233 896	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 119 905	-121 401
Permanente forskjeller	11 808	12 306
Endring i midlertidige forskjeller	10 117	23 344
Anvendelse av fremførbart underskudd	-85 751	0
Skattepliktig inntekt	1 056 080	-85 751
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	242 898	0
Sum betalbar skatt i balansen	242 898	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	58 595	58 711	117
Fordringer	-10 000	0	10 000
Sum	48 595	58 711	10 117
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-85 751	-85 751
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	48 595	-27 039	-75 634
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	10 691	-6 219	-16 910

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	79 945	415 387	495 332
Tilgang kjøpte anleggsmidler	225 579		225 579
Anskaffelseskost 31.12.18	305 524	415 387	720 911
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	45 700	213 000	258 700
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	45 700	213 000	258 700
Bokført verdi 31.12.18	259 824	202 387	462 211
Årets ordinære avskrivninger	32 700	79 600	112 300



Note 4 Tilknyttet selskap og datterselskap

Ortnevik Tre AS eier 45% av aksjene i Sognefjord Bygg AS , 100 % i Ortnevik Eigedom AS og 33 % i Fjordesign AS

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2018:

	Beløp
Aksjer i Ortnevik Eiendom AS	1 500 000
Aksjer i Sognefjord Bygg AS	350 000
Aksjer i Fjordesign AS	1 000 000
	2018
Fordring Ortnevik Eigedom AS	2 268 440

Ortnevik Eiendom AS har forretningsadresse Ortnevik og Ortnevik Tre AS eier 100 % .
Ortnevik Eiendom AS har eit underskot på kr 145 101 etter skatt og en egenkapital på kr 1 329 059 pr 31 12 18

Ortnevik Tre AS har ei fordring på Ortnevik Eiendom AS på kr 2 268 440 pr 31 12 18, og dette er summen av faktureringane til Ortnevik Eiendom AS i løpe av 2017 og 2018. De har vert påslag med 5 %.

Note 5 Varer

	2018	2017
Råmaterialer	0	0
Varer i arbeid	496 185	413 095
Ferdigvarer	0	0
Ukurans	0	0
Nedskrivinger	0	0
Sum netto varelager	496 185	413 095

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 103 837.



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ORTNEVIK TRE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Helge Dyrddal	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Helge Dyrddal		30

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	0	4 149 197	4 179 197
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2018	30 000	0	0	4 149 197	4 179 197
Årets resultat				886 009	886 009
Utbytte				0	0
Konsernbidrag mottatt			0		0
Konsernbidrag avgitt				0	0
Pr 31.12.2018	30 000	0	0	5 035 207	5 065 207

Note 9 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	492 517	0
Sum annen langsiktig gjeld	492 517	0



Argo Revisjon
Firdavegen 6
Postboks 616
N-6804 Forde

Telefon: (+47) 95 49 12 20
E-post: post@argorevisjon.no

Til generalforsamlingen i Ortnevik Tre AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ortnevik Tre AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 886 009. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 rettvise 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 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.

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



argo revisjon

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:

- 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 intern kontroll.
- 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.

(2)



argo revisjon

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.

Førde, 1. mars 2019

Argo Revisjon

Stig Berge Strand
Statsautorisert revisor