



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 680 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HD-BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Notringen 9
9017 TROMSØ

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: Jarle Einar Dalbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2019

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, 13.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 604 966	3 518 337
Sum inntekter		3 604 966	3 518 337
Kostnader			
Varekostnad		1 278 792	1 044 374
Lønnskostnad	1	1 763 039	1 603 365
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 993	5 993
Annen driftskostnad	1	287 012	370 105
Sum kostnader		3 334 837	3 023 837
Driftsresultat		270 129	494 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 027	700
Sum finansinntekter		1 027	700
Annen rentekostnad		967	130
Sum finanskostnader		967	130
Netto finans		60	570
Ordinært resultat før skattekostnad		270 189	495 071
Skattekostnad på ordinært resultat	6	63 670	119 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		206 519	375 299
Årsresultat		206 519	375 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		206 519	375 299
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	260 000
Overføringer annen egenkapital		6 519	115 299
Sum overføringer og disponeringer		206 519	375 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 003	4 528
Sum immaterielle eiendeler		4 003	4 528
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 494	11 487
Sum varige driftsmidler		5 494	11 487
Sum anleggsmidler		9 497	16 015
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		87 938	
Sum varer		87 938	
Fordringer			
Kundefordringer		538 001	559 660
Andre kortsiktige fordringer		5 726	4 551
Sum fordringer		543 727	564 211
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	499 851	754 753
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		499 851	754 753
Sum omløpsmidler		1 131 516	1 318 964
SUM EIENDELER		1 141 013	1 334 979
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	4	-7 416	-7 416
Sum innskutt egenkapital		42 584	42 584
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	432 942	426 423
Sum opptjent egenkapital		432 942	426 423
Sum egenkapital		475 525	469 007
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		683	15 523
Betalbar skatt	6	63 145	112 682
Skyldig offentlige avgifter		203 137	289 405
Utbytte		200 000	260 000
Annen kortsiktig gjeld		198 522	188 362
Sum kortsiktig gjeld		665 487	865 972
Sum gjeld		665 487	865 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 141 013	1 334 979



**Årsregnskap 2018
for
HD-Byggservice AS**

Organisasjonsnr. 911680157

Utarbeidet av:

Fortuna Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollveien 309
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 997233131



HD-Byggservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 604 966	3 518 337
Sum driftsinntekter		3 604 966	3 518 337
Driftskostnader			
Varekostnad		1 278 792	1 044 374
Lønnskostnad	1	1 763 039	1 603 365
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 993	5 993
Annen driftskostnad	1	287 012	370 105
Sum driftskostnader		3 334 837	3 023 837
DRIFTSRESULTAT		270 129	494 501
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 027	700
Sum finansinntekter		1 027	700
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		967	130
Sum finanskostnader		967	130
NETTO FINANSPOSTER		60	570
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		270 189	495 071
Skattekostnad på ordinært resultat	6	63 670	119 772
ORDINÆRT RESULTAT		206 519	375 299
ARSRESULTAT		206 519	375 299
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		200 000	260 000
Overføringer annen egenkapital		6 519	115 299
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		206 519	375 299



HD-Byggservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 003	4 528
Sum immaterielle eiendeler		4 003	4 528
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 494	11 487
Sum varige driftsmidler		5 494	11 487
SUM ANLEGGSMIDLER		9 497	16 015
OMLØPSMIDLER			
Varer		87 938	0
Fordringer			
Kundefordringer		538 001	559 660
Andre kortsiktige fordringer		5 726	4 551
Sum fordringer		543 727	564 211
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	499 851	754 753
SUM OMLØPSMIDLER		1 131 516	1 318 964
SUM EIENDELER		1 141 013	1 334 979



HD-Byggservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	4	(7 416)	(7 416)
Sum innskutt egenkapital		42 584	42 584
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	432 942	426 423
Sum opptjent egenkapital		432 942	426 423
SUM EGENKAPITAL		475 525	469 007
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		683	15 523
Betalbar skatt	6	63 145	112 682
Skyldig offentlige avgifter		203 137	289 405
Utbytte		200 000	260 000
Annen kortsiktig gjeld		198 522	188 362
SUM KORTSIKTIG GJELD		665 487	865 972
SUM GJELD		665 487	865 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 141 013	1 334 979

Tromsø, / 2019

Jarle E.S. Dalbakk
Daglig leder/styremedlem

Christian Høgtun
Styreleder



HD-Byggservice AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Arbeid under utførelse

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



HD-Byggservice AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn og godtgjørelser

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 549 782	1 402 222
Arbeidsgiveravgift	127 666	115 908
Pensjonskostnader	28 730	28 087
Andre lønnsrelaterte ytelser	56 861	57 148
Totalt	1 763 039	1 603 365

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	537 403
Styremedlemmer(utenom daglig leder)	526 630

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det har ikke vært utbetalt revisjonshonorar i regnskapsåret. Vilkårene i aksjelovens § 7-6 første ledd angående revisjon er oppfylt. Styret har derfor valgt å benytte seg av sin fullmakt til å beslutte at selskapets årsregnskap ikke skal revideres etter revisorloven.

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning for ansatte, jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er etablert en slik ordning som tilfredstiller kravene i loven. Det er en innskuddsbasert ordning, hvor betalt premie kostnadsføres løpende.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	134 359
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	134 359
Akk. av/nedskr. pr 1/1	122 872
+ Ordinære avskrivninger	5 993
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	128 866
Balanseført verdi pr 31/12	5 494
Prosentats for ord.avskr	33-33



HD-Byggservice AS

Noter 2018

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 50 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 50 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Christian Høgtun (Styreleder)	25	50,00 %
Jarle Einar Svein Dalbakk (Daglig leder/styremedlem)	25	50,00 %

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	50 000	419 007	469 007
Tilført fra årsresultat	0	6 519	6 519
Pr 31.12.	50 000	425 525	475 525

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 67 868 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 97 047.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.18 utgjør kr. 67 868.

Note 6 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	270 189
+ Permanente og andre forskjeller	5 843
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 489
= Inntekt	274 542

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	63 145
= Sum betalbar skatt	63 145
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	525
= Ordinær skattekostnad	63 670
Skattesats i inntektsåret	23



HD-Byggservice AS

Noter 2018

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	63 145
= Betalbar skatt i balansen	63 145

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-18 198	-19 687
= Grunnlag utsatt skatt	-18 198	-19 687
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	18 198	19 687
= Grunnlag utsatt skattefordel	18 198	19 687
Utsatt skattefordel	4 003	4 528