



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 185 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DURNE AS
Forretningsadresse: Totlandsvegen 146
5440 MOSTERHAMN

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: Karianne Haugland Fimland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 28.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		447 796	1 570 138
Annen driftsinntekt		1 530 238	78 000
Sum inntekter		1 978 034	1 648 138
Kostnader			
Varekostnad	1	43 600	235 987
Lønnskostnad	2	171 573	445 939
Avskrivning på varige driftsmidler	3	401 624	271 443
Annen driftskostnad		1 132 482	677 006
Sum kostnader		1 749 279	1 630 375
Driftsresultat		228 755	17 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	55
Annen finansinntekt			975
Sum finansinntekter		122	1 030
Annen rentekostnad		149 197	80 630
Sum finanskostnader		149 197	80 630
Netto finans		-149 074	-79 600
Ordinært resultat før skattekostnad		79 681	-61 837
Skattekostnad på ordinært resultat	4	17 185	-15 157
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 496	-46 680
Årsresultat		62 496	-46 680
Årsresultat etter minoritetsinteresser		62 496	-46 680
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	200 000	
Overføringer annen egenkapital	5	-137 504	-46 680



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		62 496	-46 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	235 466	244 483
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 114 608	1 907 164
Sum varige driftsmidler		2 350 074	2 151 646
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	79 900	69 900
Investeringer i aksjer og andeler	7	300 000	
Andre langsiktige fordringer		334	47 616
Sum finansielle anleggsmidler		380 234	117 516
Sum anleggsmidler		2 730 308	2 269 162
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	84 663	34 381
Sum varer		84 663	34 381
Fordringer			
Kundefordringer	8	248 065	251 848
Andre kortsiktige fordringer		112 762	51 537
Sum fordringer		360 827	303 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	787	33 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		787	33 514
Sum omløpsmidler		446 277	371 280
SUM EIENDELER		3 176 585	2 640 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	12 780	12 780
Sum innskutt egenkapital		112 780	112 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	246 885	384 390
Sum opptjent egenkapital		246 885	384 390
Sum egenkapital		359 665	497 170
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	25 117	7 932
Sum avsetninger for forpliktelser		25 117	7 932
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 855 832	1 739 284
Sum annen langsiktig gjeld		1 855 832	1 739 284
Sum langsiktig gjeld		1 880 949	1 747 216
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		43 073	28 402
Leverandørgjeld		602 864	283 935
Skyldig offentlige avgifter		170 072	35 941
Annen kortsiktig gjeld		119 961	47 779
Sum kortsiktig gjeld		935 971	396 057
Sum gjeld		2 816 920	2 143 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 176 585	2 640 443



**Årsregnskap 2018
for
Durne AS**

Organisasjonsnr. 997185161

Utarbeidet av:

Tveit Regnskap AS, avd. Bømlo
Autorisert regnskapsførerselskap
Hollundsdaalen 2
5430 BREMNES
Organisasjonsnr. 984388241



Durne AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		447 796	1 570 138
Annen driftsinntekt		1 530 238	78 000
Sum driftsinntekter		1 978 034	1 648 138
Driftskostnader			
Varekostnad	1	43 600	235 987
Lønnskostnad	2	171 573	445 939
Avskrivning på varige driftsmidler	3	401 624	271 443
Annen driftskostnad		1 132 482	677 006
Sum driftskostnader		1 749 279	1 630 375
DRIFTSRESULTAT		228 755	17 763
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122	55
Annen finansinntekt		0	975
Sum finansinntekter		122	1 030
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		149 197	80 630
Sum finanskostnader		149 197	80 630
NETTO FINANSPOSTER		-149 074	-79 600
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD			
		79 681	-61 837
Skattekostnad på ordinært resultat	4	17 185	-15 157
ORDINÆRT RESULTAT		62 496	-46 680
ÅRSRESULTAT			
		62 496	-46 680
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	5	200 000	0
Overføringer annen egenkapital	5	-137 504	-46 680
SUM OVERF. OG DISP.		62 496	-46 680

Årsregnskap for Durne AS

Organisasjonsnr. 997185161



Durne AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	235 466	244 483
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 114 609	1 907 164
Sum varige driftsmidler		2 350 074	2 151 646
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	79 900	69 900
Investeringer i aksjer og andeler	7	300 000	0
Andre langsiktige fordringer		334	47 616
Sum finansielle anleggsmidler		380 234	117 516
SUM ANLEGGSMIDLER		2 730 308	2 269 162
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	84 663	34 381
Fordringer			
Kundefordringer	8	248 065	251 848
Andre kortsiktige fordringer		112 762	51 537
Sum fordringer		360 827	303 385
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	787	33 514
SUM OMLØPSMIDLER		446 277	371 280
SUM EIENDELER		3 176 585	2 640 443

Årsregnskap for Durne AS

Organisasjonsnr. 997185161



Durne AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	12 780	12 780
Sum innskutt egenkapital		112 780	112 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	246 885	384 390
Sum opptjent egenkapital		246 885	384 390
SUM EGENKAPITAL		359 665	497 170
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	25 117	7 932
Sum avsetning for forpliktelser		25 117	7 932
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 855 832	1 739 284
Sum annen langsiktig gjeld		1 855 832	1 739 284
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 880 949	1 747 216
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		43 073	28 402
Leverandørgjeld		602 884	283 935
Skyldig offentlige avgifter		170 072	35 941
Annen kortsiktig gjeld		119 961	47 779
SUM KORTSIKTIG GJELD		935 971	396 057
SUM GJELD		2 816 920	2 143 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 176 585	2 640 443

Mosterhamn den 10.07.2019


Roy Steve Fimland
Styremedlem


Karianne Haugland Fimland
Daglig leder og styreleder



Durne AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har kun en ansatt og dermed ingn pensjonsforpliktelse.

Noter for Durne AS

Organisasjonsnr. 997185161



Durne AS

Noter 2018

Note 1 - Varekostnad

Varelager er vurdert til den laveste verdien av gjennomsnittlig anskaffelseskost og antatt salgsverdi med fradrag for salgskostnader.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	138 380	403 200
Arbeidsgiveravgift	33 194	42 739
Totalt	171 573	445 939

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 341 323

Styrehonorar utgjør kr 0

Revisor er fravalgt

Tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ene ansatte.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	291 772	2 863 039	3 154 811
+ Tilgang	0	739 843	739 843
- Avgang	0	568 011	568 011
Anskaffelseskost pr. 31/12	291 772	3 034 871	3 326 643
Akk. av/nedskr. pr 1/1	47 289	955 876	1 003 165
+ Ordinære avskrivninger	9 017	392 607	401 624
- Tilbakeført avskrivning	0	428 220	428 220
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	56 306	920 263	976 569
Balansført verdi pr 31/12	235 466	2 114 608	2 350 074
Prosentatsats for ord. avskr.	2-10	10-20	

Noter for Durne AS

Organisasjonsnr. 997185161



Durne AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	79 681
Endring i midlertidige forskjeller	-131 883
Inntekt	-52 203

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	17 185
= Ordinær skattekostnad	17 185

Betalbar skatt i balansen består av:
= Betalbar skatt i balansen 0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	469 283	337 400
- Fremførbart skattemessig underskudd	355 114	302 911
Sum positive skatteøkende forskjeller	469 283	337 400
Sum negative skatteøkende forskjeller	355 114	302 911
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	114 170	34 489
Balanseført utsatt skatt	25 117	7 932

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet aksjekapital er i en aksjeklasse.

Selskapets aksjer eies 100 % av styreleder og daglig leder Karianne Haugland Firmland.

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	12 780	384 390	497 170
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-137 504	-137 504
Pr 31.12.	100 000	12 780	246 885	359 665

Andre transaksjoner består av: årsoverskudd kr 62 496 og tilleggsutbytte -kr 200 000

Noter for Durne AS

Organisasjonsnr. 997185161



Durne AS

Noter 2018

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Seafood 24 AS	40,00 %	40,00 %	0	0
Larsen & Habbestad AS	50,00 %	50,00 %	-13 368	23 490

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balanseført verdi
CXT AS	10 %	300 000
Samlet balanseført verdi		300 000

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke realisert tap i 2018 og 2017.

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 26 400. Dette dekke ikke skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018 kr 21 516

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 225.000 og pr 31.12. i fjor kr 285.000.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 855 832	1 739 284
Pantsatte eiendeler:		
Bygninger og tomter	235 466	229 483
Biler og utstyr	2 114 609	1 907 164
Kundefordringer	248 065	251 848
Sum pantsatte eiendeler	2 598 140	2 388 495

Noter for Durne AS

Organisasjonsnr. 997185161