



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 142 184
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O P HAUGEN AS
Forretningsadresse: Nærnestangen 58A
3478 NÆRSNES

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: Ole Petter Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 383 134	2 142 144
Annen driftsinntekt			24 071 629
Sum inntekter		1 383 134	26 213 773
Kostnader			
Varekostnad	12	-241 383	22 308 372
Lønnskostnad	1	1 518 002	1 956 288
Avskrivning på varige driftsmidler	2	158 310	126 330
Annen driftskostnad	1	869 461	1 098 256
Sum kostnader		2 304 391	25 489 245
Driftsresultat		-921 257	724 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 505	11 041
Sum finansinntekter		8 505	11 041
Annen rentekostnad	10	629 545	710 084
Sum finanskostnader		629 545	710 084
Netto finans		-621 040	-699 042
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 542 298	25 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 542 298	25 485
Årsresultat		-1 542 298	25 485
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 542 298	25 485
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-1 192 417	
Overføringer annen egenkapital	7	-349 880	25 485
Sum overføringer og disponeringer		-1 542 298	25 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	45 485	68 228
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	420 561	396 228
Sum varige driftsmidler		466 046	464 456
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	2 553	2 553
Sum finansielle anleggsmidler		2 553	2 553
Sum anleggsmidler		468 598	467 009
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,10,1 1	15 726 278	654 047
Sum varer		15 726 278	654 047
Fordringer			
Kundefordringer		918 733	178 088
Andre kortsiktige fordringer		227 414	50 257
Sum fordringer		1 146 147	228 344
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	386 289	685 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		386 289	685 707
Sum omløpsmidler		17 258 714	1 568 098
SUM EIENDELER		17 727 313	2 035 107

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		349 880
Udekket tap	7,13	1 192 417	
Sum opptjent egenkapital		-1 192 417	349 880
Sum egenkapital		-1 092 417	449 880
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	4 980 340	313 392
Sum annen langsiktig gjeld		4 980 340	313 392
Sum langsiktig gjeld		4 980 340	313 392
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	12 084 978	
Leverandørgjeld		606 556	332 582
Skyldig offentlige avgifter		338 641	88 535
Annen kortsiktig gjeld	8,11	809 214	850 718
Sum kortsiktig gjeld		13 839 390	1 271 835
Sum gjeld		18 819 730	1 585 227
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 727 313	2 035 107



Vidå Revisjon AS

Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Johan Scharffenbergs vei 91,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
OP Haugen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert OP Haugen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 542 298. 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 rettvisende 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 20. september 2019

VIDI REVISJON AS

Arild Staxwold Skipperud
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
O P Haugen AS**

Organisasjonsnr. 957142184

Utarbeidet av:
Finanstorget AS
Autorisert regnskapsførerselskap
4. etasje Østensjøveien 36
0667 OSLO
Organisasjonsnr. 989682660



O P Haugen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 383 134	2 142 144
Annen driftsinntekt		0	24 071 629
Sum driftsinntekter		1 383 134	26 213 773
Driftskostnader			
Varekostnad	12	-241 383	22 308 372
Lønnskostnad	1	1 518 002	1 956 288
Avskrivning på varige driftsmidler	2	158 310	126 330
Annen driftskostnad	1	869 461	1 098 256
Sum driftskostnader		2 304 391	25 489 245
DRIFTSRESULTAT		-921 257	724 527
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 505	11 041
Sum finansinntekter		8 505	11 041
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	10	629 545	710 084
Sum finanskostnader		629 545	710 084
NETTO FINANSPOSTER		-621 040	-699 042
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 542 298	25 485
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-1 542 298	25 485
ÅRSRESULTAT		-1 542 298	25 485
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	-349 880	25 485
Fremføring av udekket tap	7	-1 192 417	0
SUM OVERF. OG DISP.		-1 542 298	25 485

Årsregnskap for O P Haugen AS

Organisasjonsnr. 957142184



O P Haugen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	45 485	68 228
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	420 561	396 228
Sum varige driftsmidler		466 046	464 456
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	6	2 553	2 553
Sum finansielle anleggsmidler		2 553	2 553
SUM ANLEGGSMIDLER		468 599	467 009
OMLØPSMIDLER			
Varer	5,10,11	15 726 278	654 047
Fordringer			
Kundefordringer		918 733	178 088
Andre kortsiktige fordringer		227 414	50 257
Sum fordringer		1 146 147	228 344
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	386 289	685 707
Sum omløpsmidler		17 258 714	1 568 098
SUM EIENDELER		17 727 313	2 035 107
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	349 880
Udekket tap	7,13	-1 192 417	0
Sum opptjent egenkapital		-1 192 417	349 880
SUM EGENKAPITAL		-1 092 417	449 880

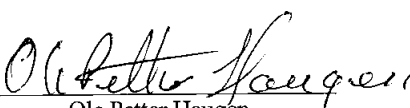


O P Haugen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	4 980 340	313 392
Sum annen langsiktig gjeld		4 980 340	313 392
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 980 340	313 392
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	12 084 978	0
Leverandørgjeld		606 556	332 582
Skyldig offentlige avgifter		338 641	88 535
Annen kortsiktig gjeld	8,11	809 214	850 718
SUM KORTSIKTIG GJELD		13 839 390	1 271 835
SUM GJELD		18 819 730	1 585 227
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 727 313	2 035 107

Oslo, 30/6-19


Ole Petter Haugen
styrets leder / daglig leder



O P Haugen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunkt for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Boligprosjekter inntektsføres etter fullført kontaktsperiode. Tilvirkningskontrakter som ikke er fullført verdsettes etter reglene for tilvirkning etter bestilling (varelager), dvs. til minimumskost. Beskatningen skjer derav først når prosjektene er fullført.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt linært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er bergnet til 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



O P Haugen AS

Noter 2018**Note 1 - Lønnskostnad, ytelser til ledende personer og revisor**

Selskapet har gjennomsnittlig hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 629 629	3 308 803
Arbeidsgiveravgift	520 649	474 261
Pensjonskostnader	52 236	50 356
Andre lønnsrelaterte ytelser	-2 684 512	-1 877 132
Totalt	1 518 002	1 956 288

Andre lønnsrelaterte ytelser består av aktiverte lønnskostnader ifbm. arbeid på egenregiprojektene.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene iht. lov om OTP.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse
Daglig leder/styrets leder	440 633	2 310	10 678

Revisor

Kostnadsførte revisjonshonorar for 2018 er kr. 29 300.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	113 713	499 816	613 529
+ Tilgang	0	159 900	159 900
Anskaffelseskost pr. 31/12	113 713	659 716	773 429
Akk. av/nedskr. pr 1/1	45 485	103 588	149 073
+ Ordinære avskrivninger	22 743	135 568	158 310
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	68 228	239 156	307 383
Balansført verdi pr 31/12	45 485	420 561	466 046
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	20-33	



O P Haugen AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat og utsatt skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 542 297
+ Permanente og andre forskjeller	565
+ Endring i midlertidige forskjeller	39 315
= Inntekt	-1 502 417

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	58 346	97 661
+ Utestående fordringer	-330 000	-330 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	150 000	150 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 267 256	1 764 839
= Grunnlag utsatt skatt	-3 688 910	-2 147 178
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 688 910	2 147 178
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 688 910	2 147 178
Utsatt skattefordel	811 560	493 851
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	3 688 910	2 147 178
Ikke bokført utsatt skattefordel	811 560	493 851
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Prosjekter

Selskapet fører prosjektrengnskap ihht bokføringsreglene, og ett prosjekt kommenteres særskilt. Selskapet startet i siste halvdel av 2017 et prosjekt for utbygging av seks boliger i Ski kommune.



O P Haugen AS

Noter 2018

Prosjektet er regnskapsført etter fullført kontrakts metode, og alle kostnadene er aktivert på prosjektet og uttaksmva er beregnet.

Det er tegnet forsikring til dekning av ansvaret som følger av bustadoppføringsloven.

4 av de 6 boligene er solgt med en gevinst i 2019.

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier 100% av BMP Entreprenør AS, som ble stiftet i 2011.

	Antall aksjer	Formue p. 421/422	Formue p. 461/462
BMP Entreprenør AS org.nr. 896 754 262	100	0	0
Sum		0	0

Aksjene er bokført til kr. 2 553. Selskapet har en negativ egenkapital per 31.12 på kr. 59 212.

Note 7 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	349 880	449 880
Anvendt til årsresultat		-1 542 297	-1 542 297
Pr 31.12.	100 000	-1 192 417	-1 092 417

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 50 ordinære aksjer pålydende kr 2 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har en aksjonær, som også er styrets formann og daglig leder.

Navn	Antall Eierandel
Ole Petter Haugen	50 100,00 %

Selskapet har pr. 31.12 en gjeld til aksjonær på kr 145 422, det er ikke beregnet renter.

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 125 275, og som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp.



O P Haugen AS

Noter 2018

Note 10 - Pantstillelser og garantier

For gjeld til kredittinstitusjoner er det stilt sikkerhet i tomten og beholdningen av prosjekter under oppføring, samt pant i motorvogn.

Note 11 - Avsetning for garantiansvar

Selskapet har avsatt kr 150 000 for mulige krav vedrørende garantiansvar basert på erfaringstall og historikk.

Prosjekter i egen regi etter bustadoppføringsloven dekkes ved at det tegnes forsikring.

Note 12 - Varekostnad

Varekostnaden for 2018 er negativ da det ble ført for høy varekostnad i 2017 med kr 700 000.

Note 13 - Tapt Egenkapital

Det presiseres at selskapets styre mener det fortsatt er grunnlag for videre drift, og at selskapet har store merverdier i hovedprosjektet som ferdigstilles i 2019, og som vi sørge for overskudd og positiv egenkapital ved utgangen av 2019. Hovedprosjektet bokføres etter fullført kontrakts metode, jfr. regnskapsprinsippene.