



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 248 187  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HA-MEK PROSJEKT AS  
Forretningsadresse: Stangevegen 111F  
2321 HAMAR

### 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: Stian Mortensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.01.2019

### 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, 17.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 711 178	244 365
Annen driftsinntekt			-66 438
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 711 178</b>	<b>177 927</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 553 618	26 085
Lønnskostnad	3	1 899 888	19 169
Avskrivning		46 113	
Annen driftskostnad	3	1 446 584	80 648
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 946 203</b>	<b>125 902</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>764 974</b>	<b>52 025</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		12 548	7
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 548</b>	<b>7</b>
Annen finanskostnad		35 759	371
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 759</b>	<b>371</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 210</b>	<b>-364</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>741 764</b>	<b>51 662</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	175 444	12 399
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>566 320</b>	<b>39 263</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>566 320</b>	<b>39 263</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		0
Overføringer annen egenkapital	5	566 320	39 263
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>566 320</b>	<b>39 263</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	104 587	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>104 587</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		140 511	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>140 511</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		315 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>315 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>560 098</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>313 294</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		192 761	
Andre fordringer		65 103	103 571
<b>Sum fordringer</b>		<b>257 864</b>	<b>103 571</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>189 843</b>	<b>959</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>761 001</b>	<b>104 529</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 321 099</b>	<b>104 529</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 5	200 000	30 000
Overkurs	5	3 060	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>203 060</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-127 382	57 411
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-127 382</b>	<b>57 411</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>75 678</b>	<b>87 411</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		174 056	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>174 056</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>174 056</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		49 389	
Leverandørgjeld		162 565	266
Betalbar skatt	6		12 399
Skyldige offentlige avgifter	4	423 227	4 453
Annen kortsiktig gjeld		436 184	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 071 365</b>	<b>17 118</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 245 421</b>	<b>17 118</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 321 099</b>	<b>104 529</b>



## HA-MEK Prosjekt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Forskning og utvikling*

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## HA-MEK Prosjekt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000 kr	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stian Mortensen	200	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

*Lønnskostnader* **2018**

Lønninger	1 593 095
Arbeidsgiveravgift	251 929
Pensjonskostnader	54 864
Sum	<u>1 899 888</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

*Ytelser til ledende personer*

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

*Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.*

Selskapet har en fordring på selskapets aksjonær.

#### Note 4 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	-103 172

#### Note 5 - Egenkapital

I løpet av regnskapsåret har selskapet kjøpt og innfusjonert selskapet HA-MEK AS, org nr 899 035 712, som hadde negativ egenkapital på kr 717 790 per 31.12.2017. Sammenligningstallene er ikke omarbeidet. For HA-MEK AS var i 2017 salgsinntektene kr 5 540 051 og årsresultatet - 535 085.

#### Note 6 - Skatt

*Årets skattekostnad fordeler seg på:* **2018**



## HA-MEK Prosjekt AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

Årets skatteeffekt av endret skattesats	4 754
Endring utsatt skatt	175 468
Årets totale skattekostnad	<u>180 222</u>

#### *Beregning av årets skattegrunnlag:* **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	741 765
Endring i midlertidige forskjeller	-2 376
Alminnelig inntekt	739 389
Anvendt fremførbart underskudd	-739 389
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

#### *Oversikt over midlertidige forskjeller* **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	-30 179
Sum	-30 179
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-445 217
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-475 396</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -104 587

#### *Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt* **2018**

23% skatt av resultat før skatt	170 606
Årets skatteeffekt av endret skattesats	4 754
Beregnet skattekostnad	<u>175 360</u>

Effektiv skattesats \*) 23,6 %

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt