



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 662 715
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Furumoterrasse 10
2743 HARESTUA

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: Stig Andre Breiby
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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 223 900	6 615 055
Sum inntekter		13 223 900	6 615 055
Kostnader			
Varekostnad		9 843 110	5 864 496
Lønnskostnad	1	2 233 649	680 013
Annen driftskostnad	1	825 013	203 276
Sum kostnader		12 901 772	6 747 786
Driftsresultat		322 128	-132 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		396	182
Sum finansinntekter		396	182
Annen rentekostnad		5 739	2 709
Sum finanskostnader		5 739	2 709
Netto finans		-5 343	-2 527
Ordinært resultat før skattekostnad		316 785	-135 259
Skattekostnad på ordinært resultat	2	82 144	-31 959
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 641	-103 300
Årsresultat		234 641	-103 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		234 641	-103 300
Totalresultat		234 641	-103 300
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		103 300	-103 300
Overføringer til/fra annen egenkapital		131 341	
Sum overføringer og disponeringer	5	234 641	-103 300



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		31 959
Sum immaterielle eiendeler			31 959
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		139 319	
Sum finansielle anleggsmidler		139 319	
Sum anleggsmidler		139 319	31 959
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 012 427	694 713
Andre fordringer		165 967	24 509
Sum fordringer		1 178 394	719 222
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	52 691	460 495
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 691	460 495
Sum omløpsmidler		1 231 085	1 179 717
SUM EIENDELER		1 370 404	1 211 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	5	-10 695	-10 695
Sum innskutt egenkapital		19 305	19 305
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	131 341	
Udekket tap	5		103 300
Sum opptjent egenkapital		131 341	-103 300
Sum egenkapital		150 646	-83 995
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		783 326	841 351
Betalbar skatt	2	50 185	
Skyldige offentlige avgifter		199 346	161 631
Annen kortsiktig gjeld		186 901	292 689
Sum kortsiktig gjeld		1 219 759	1 295 671
Sum gjeld		1 219 759	1 295 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 370 404	1 211 676



BDO AS
Balder Allé 2
2060 Gardemoen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Harestua Bygg og Vedlikehold AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Harestua Bygg og Vedlikehold AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 har selskapets interne kontroll gjennom året vært mangelfull ved punkter knyttet til selskapets inntekter, herunder utarbeidelse av prosjektregnskap for prosjekter der anbudspris eller anslått omsetningsverdi overstiger kr 300 000 eksklusive merverdiavgift. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlingene som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at inntektene i årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Styret 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 rettviseende 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 avggi 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 forhold

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.

BDO AS

Kristen Elstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Perimed Dokumentnrøkkel: 111BA-HOGOK-88POK-LAWJ-OT5HU-GNHP



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kristen Elstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-262183

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-07-31 08:35:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: LJBA-HQSOX-8BP0K-ILAWJ-OJSHU-GNHP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2018
HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

Organisasjonsnr: 918 662 715



Resultatregnskap HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		13 223 900	6 615 055
Sum driftsinntekter		13 223 900	6 615 055
Varekostnad		9 843 110	5 864 496
Lønnskostnad	1	2 233 649	680 013
Annen driftskostnad	1	825 013	203 276
Sum driftskostnader		12 901 772	6 747 786
Driftsresultat		322 128	-132 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		396	182
Annen rentekostnad		5 739	2 709
Resultat av finansposter		-5 343	-2 527
Ordinært resultat før skattekostnad		316 785	-135 259
Skattekostnad på ordinært resultat	2	82 144	-31 959
Årsresultat		234 641	-103 300
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		131 341	0
Overført til udekket tap		-103 300	103 300
Sum overføringer	5	234 641	-103 300



Balanse

HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	0	31 959
Sum immaterielle eiendeler		0	31 959
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		139 319	0
Sum finansielle anleggsmidler		139 319	0
Sum anleggsmidler		139 319	31 959
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 012 427	694 713
Andre kortsiktige fordringer		165 967	24 509
Sum fordringer		1 178 394	719 222
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	52 691	460 495
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		52 691	460 495
Sum omløpsmidler		1 231 085	1 179 717
Sum eiendeler		1 370 404	1 211 676



Balanse


HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS


Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-10 695	-10 695
Sum innskutt egenkapital		19 305	19 305
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	131 341	0
Udekket tap	5	0	-103 300
Sum opptjent egenkapital		131 341	-103 300
Sum egenkapital		150 646	-83 995
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		783 326	841 351
Betalbar skatt	2	50 185	0
Skyldig offentlige avgifter		199 346	161 631
Annen kortsiktig gjeld		186 901	292 689
Sum kortsiktig gjeld		1 219 759	1 295 671
Sum gjeld		1 219 759	1 295 671
Sum egenkapital og gjeld		1 370 404	1 211 676

Harestua, 30/06-2019

Styret i HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS


Stig Andre Breiby
styreleder


Assar Jan Gunnar Åkeson
styremedlem


Jon Øyvind Myrvold
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Andel 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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 959 969	595 080
Arbeidsgiveravgift	276 356	83 906
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-2 676	1 027
Sum	2 233 649	680 013

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	3	3
Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018		
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	601 519	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	605 911	0

OTP

Selskapet har per 31.12.2018 ikke opprettet tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Dette er opprettet i 2019.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 10 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	10 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	10 000

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 185	0
Endring i utsatt skattefordel	31 959	-31 959
Skattekostnad ordinært resultat	82 144	-31 959
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	316 785	-135 259
Permanente forskjeller	40 362	-3 694
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-138 953	0
Skattepliktig inntekt	218 194	-138 953
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 185	0
Sum betalbar skatt i balansen	50 185	0



Noter til regnskapet 2018

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-138 953	-138 953
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-138 953	-138 953
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-31 959	-31 959

Note 3 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	41 021	85 647

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Breiby Holding AS	100	33 %
Sagres Holding AS	100	33 %
Åkeson Holding AS	100	33 %
Sum	300	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	-10 695	-103 300	0	-83 995
Årets resultat				234 641	234 641
Pr 31.12	30 000	-10 695	-103 300	234 641	150 646