



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 994 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEMUS HARSTAD AS
Forretningsadresse: Asbjørn Selsbanes gate 2
9405 HARSTAD

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: Martin Berg Liane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 099 832	4 769 736
Sum inntekter		5 099 832	4 769 736
Kostnader			
Varekostnad		2 912 332	2 436 983
Lønnskostnad	7	753 686	566 526
Avskrivning på varige driftsmidler	1	275 458	216 241
Annen driftskostnad		1 135 871	809 890
Sum kostnader		5 077 347	4 029 640
Driftsresultat		22 485	740 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 655	1 875
Sum finansinntekter		1 655	1 875
Annen rentekostnad		52 514	34 904
Sum finanskostnader		52 514	34 904
Netto finans		-50 858	-33 029
Ordinært resultat før skattekostnad		-28 373	707 067
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-6 200	173 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 173	533 460
Årsresultat		-22 173	533 460
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 173	533 460
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		65 000	425 000
Overføringer annen egenkapital		-87 173	108 460
Sum overføringer og disponeringer		-22 173	533 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	7 130	
Sum immaterielle eiendeler		7 130	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			50 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 337 135	765 248
Sum varige driftsmidler		1 337 135	815 248
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		50 000	50 000
Andre langsiktige fordringer		62 983	
Sum finansielle anleggsmidler		112 983	50 000
Sum anleggsmidler		1 457 249	865 248
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		128 136	49 775
Andre kortsiktige fordringer		42 361	
Konsernfordringer			57 787
Sum fordringer		170 497	107 562
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	650 314	1 189 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		650 314	1 189 107
Sum omløpsmidler		820 810	1 296 669
SUM EIENDELER		2 278 059	2 161 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	612 334	699 507
Sum opptjent egenkapital		612 334	699 507
Sum egenkapital		642 334	729 507
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			4 790
Sum avsetninger for forpliktelser			4 790
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 407 949	767 699
Sum annen langsiktig gjeld		1 407 949	767 699
Sum langsiktig gjeld		1 407 949	772 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 365	-59 986
Betalbar skatt	6	5 720	184 937
Skyldig offentlige avgifter		50 045	15 077
Utbytte		65 000	425 000
Annen kortsiktig gjeld		83 646	94 893
Sum kortsiktig gjeld		227 776	659 921
Sum gjeld		1 635 725	1 432 410
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 278 059	2 161 917



Nemus Harstad AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 099 832	4 769 736
Sum driftsinntekter		5 099 832	4 769 736
Driftskostnader			
Varekostnad		2 912 332	2 436 983
Lønnskostnad	7	753 686	566 526
Avskrivning på varige driftsmidler	1	275 458	216 241
Annen driftskostnad		1 135 871	809 890
Sum driftskostnader		5 077 347	4 029 640
DRIFTSRESULTAT		22 485	740 096
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 655	1 875
Sum finansinntekter		1 655	1 875
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		52 514	34 904
Sum finanskostnader		52 514	34 904
NETTO FINANSPOSTER		(50 858)	(33 029)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(28 373)	707 067
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(6 200)	173 607
ÅRSRESULTAT		(22 173)	533 460
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		65 000	425 000
Overføringer annen egenkapital		(87 173)	108 460
SUM OVERF. OG DISP.		(22 173)	533 460



Nemus Harstad AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	612 334	699 507
Sum opptjent egenkapital		612 334	699 507
SUM EGENKAPITAL		642 334	729 507
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	4 790
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 790
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 407 949	767 699
Sum annen langsiktig gjeld		1 407 949	767 699
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 407 949	772 489
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		23 365	(59 986)
Betalbar skatt	6	5 720	184 937
Skyldig offentlige avgifter		50 045	15 077
Utbytte		65 000	425 000
Annen kortsiktig gjeld		83 646	94 893
SUM KORTSIKTIG GJELD		227 776	659 921
SUM GJELD		1 635 725	1 432 410
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 278 059	2 161 917

Harstad, 29. juni 2019

Martin Berg Liane
Styreleder/daglig lederElse Berg Liane
styremedlem



Nemus Harstad AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	7 130	0
Sum immaterielle eiendeler		7 130	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 337 135	815 248
Sum varige driftsmidler		1 337 135	815 248
Finansielle anleggsmidler			
Andel i Nemus SA		50 000	50 000
Andre langsiktige fordringer		62 983	0
Sum finansielle anleggsmidler		112 983	50 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 457 249	865 248
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		128 136	107 562
Andre kortsiktige fordringer		42 361	0
Sum fordringer		170 497	107 562
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	650 314	1 189 107
SUM OMLØPSMIDLER		820 810	1 296 669
SUM EIENDELER		2 278 059	2 161 917



Nemus Harstad AS Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

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 (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Fordringer

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 aktuell skattesats 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.



Nemus Harstad AS Noter 2018

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre/ utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 614 861	1 614 861
Tilgang	797 345	797 345
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 412 206	2 412 206
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-1 075 071	-1 075 071
Balanseført verdi 31.12.2018	1 337 135	1 337 135

Årets avskrivninger	275 458	216 241
---------------------	---------	---------

Lineæreavskrivninger	10-20%	
----------------------	--------	--

Note 2 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	687 000	80 000

Note 3 Bundne midler

	2018	2017
Bundne bankinnskudd	29 283	3 718

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 300 aksjer à kr 100.

Martin Berg Liane daglig leder og styrets leder eier 200 aksjer.

Else Berg Liabe styremedlem eier 100 aksjer



Nemus Harstad AS Noter 2018

Note 5 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	699 507	729 507
Årets resultat	0	-22 173	-22 173
Utbytte		-65 000	-65 000
Egenkapital 31.12.2018	30 000	612 334	642 334

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018	2017
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	-32 413	20 829
Netto midlertidige forskjeller	-32 413	20 829
Grunnlag for utsatt skatt	-32 413	20 829
Utsatt skatt	0	4 790
Utsatt skatt i balansen	-7 130	

Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt	5 720	184 937
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-11 920	0
Skattekostnad	-6 200	184 937

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	663 136	531 387
Arbeidsgiveravgift	28 845	27 100
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	61 702	8 039
Sum	753 683	566 526
Sysselsatte årsverk	2,0	1,5

Selskapet har ikke krav om å ha pensjon til de ansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Nemus harstad ASkjøper kiropratortjenser fra daglig leder		