



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 953 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGEN TANNKLINIKK HAMMERFEST AS
Forretningsadresse: Strandgata 28
9600 HAMMERFEST

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: Alfred Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 271 343	5 510 540
Annen driftsinntekt			2 500
Sum inntekter		5 271 343	5 513 040
Kostnader			
Varekostnad		1 629 240	1 495 928
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 441 468	2 433 942
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	90 456	98 627
Annen driftskostnad	15	875 206	904 265
Sum kostnader		5 036 370	4 932 762
Driftsresultat		234 973	580 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 665	6 674
Annen finansinntekt	7	65 521	6 271
Verdiøkning av finansielle instrumenter	7	723	284 822
Sum finansinntekter		67 908	297 768
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	7	123 513	
Annen rentekostnad	10	11 883	15 203
Annen finanskostnad	7	97 280	
Sum finanskostnader		232 675	15 203
Netto finans		-164 768	282 565
Ordinært resultat før skattekostnad		70 205	862 843
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 077	141 241
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 128	721 602
Årsresultat		16 128	721 602
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	14	400 000	300 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	14	-383 872	421 602
Sum overføringer og disponeringer		16 128	721 602



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	357 614	448 070
Sum varige driftsmidler		357 614	448 070
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			219 821
Sum finansielle anleggsmidler			219 821
Sum anleggsmidler		357 614	667 891
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		42 540	28 690
Sum varer		42 540	28 690
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	215 862	202 366
Andre fordringer		22 520	19 414
Sum fordringer		238 382	221 780
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1 099 223	1 149 916
Sum investeringer		1 099 223	1 149 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	395 378	326 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		395 378	326 310
Sum omløpsmidler		1 775 522	1 726 696
SUM EIENDELER		2 133 136	2 394 586



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14	30 000	30 000
Overkurs	14	765	765
Sum innskutt egenkapital		30 765	30 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		841 379	1 225 251
Sum opptjent egenkapital		841 379	1 225 251
Sum egenkapital	14	872 144	1 256 016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	208 310	291 650
Sum annen langsiktig gjeld		208 310	291 650
Sum langsiktig gjeld		208 310	291 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 277	71 779
Betalbar skatt	5	54 077	141 808
Skyldige offentlige avgifter	9	102 425	141 572
Utbytte	14	400 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		264 902	191 762
Sum kortsiktig gjeld		1 052 682	846 921
Sum gjeld		1 260 992	1 138 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 133 136	2 394 586



Noter 2018

Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskapsstiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i RL kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk, og kapittel 5, om vurderingsregler, er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang, mv.).

Unntaksreglene for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 360 221	2 355 221
Pensjonskostnader	41 336	54 630
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	39 911	24 091
Sum	2 441 468	2 433 942

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	1 553 901
Annen godtgjørelse	29 398

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Det er betalt OTP med kroner 41 336 i 2018.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	914 287
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	914 287
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(466 218)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(556 674)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	357 613
Årets avskrivninger	(90 456)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	70 205	862 843
+/- Permanente forskjeller	156 096	(284 184)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 816	12 208
Årets skattegrunnlag	235 117	590 867
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	54 077	141 808
Sum	54 077	141 808
+/- Endring i utsatt skatt		(567)
Skattekostnad i resultatregnskapet	54 077	141 241
Betalbar skatt i skattekostnad	54 077	141 808
Betalbar skatt i balansen	54 077	141 808



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(12 241)	(20 967)	8 726
Omløpsmidler	2 398	2 308	90
Netto forskjeller	(9 843)	(18 659)	8 816
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	9 843	18 659	(8 816)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 105

Note 7 - Markedsbaserte aksjer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Antall aksjer	Formue 2018	Formue 2017
Protector Forsikring ASA	400 / 400	19 120	36 000
Golden Ocean Group	250 / 0	13 088	0
Verdipapirinnhav, Sverige	1	49 976	36 160
Verdipapirinnhav, øvrige land	1	1 017 040	1 077 756
Sum		1 099 224	1 149 916

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	215 862	202 366
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	215 862	202 366

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 101 085. Skyldig skattetrekk er kr 101 001.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Langsiktig gjeld sikret med pant	(208 310)	(291 650)
Sum	(208 310)	(291 650)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	573 475	650 436
Sum	573 475	650 436

Av langsiktig gjeld på kr 208 310 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Haugen, Alfred	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Alfred Haugen	30

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	765	1 225 251	1 256 016
Årets resultat			16 128	16 128
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	765	841 379	872 144

Note 15 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 23 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



Enter Revisjon Finnmark AS

Løkkeveien 2
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Til generalforsamlingen i Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugen Tannklinikk Hammerfest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 128. 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 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 er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.



Uavhengig revisors beretning - Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Alta, 28. mars 2019

Enter Revisjon Finnmark AS

Trond Håkon Lund
Registrert revisor



Arsregnskap for 2018

Haugen Tannklinikk Hammerfest AS
9600 HAMMERFEST

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

AS



Resultatregnskap for 2018
Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 271 343	5 510 540
Annen driftsinntekt		0	2 500
Sum driftsinntekter		5 271 343	5 513 040
Varekostnad		(1 629 240)	(1 495 928)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 441 468)	(2 433 942)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(90 456)	(98 627)
Annen driftskostnad	15	(875 206)	(904 265)
Sum driftskostnader		(5 036 370)	(4 932 762)
Driftsresultat		234 973	580 278
Annen renteinntekt		1 665	6 674
Annen finansinntekt	7	65 521	6 271
Verdiøkning av finansielle instrumenter	7	723	284 822
Sum finansinntekter		67 908	297 768
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	7	(123 513)	0
Annen rentekostnad	10	(11 883)	(15 203)
Annen finanskostnad	7	(97 280)	0
Sum finanskostnader		(232 675)	(15 203)
Netto finans		(164 768)	282 565
Ordinært resultat før skattekostnad		70 205	862 843
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(54 077)	(141 241)
Ordinært resultat		16 128	721 602
Årsresultat		16 128	721 602
Overføringer			
Utbytte	14	400 000	300 000
Annen egenkapital	14	(383 872)	421 602
Sum		16 128	721 602



Balanse pr. 31. desember 2018 Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	357 614	448 070
Sum varige driftsmidler		357 614	448 070
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	219 821
Sum finansielle anleggsmidler		0	219 821
Sum anleggsmidler		357 614	667 891
Omløpsmidler			
Varer		42 540	28 690
Sum varer		42 540	28 690
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	215 862	202 366
Andre fordringer		22 520	19 414
Sum fordringer		238 382	221 780
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1 099 223	1 149 916
Sum investeringer		1 099 223	1 149 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	395 378	326 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		395 378	326 310
Sum omløpsmidler		1 775 522	1 726 696
Sum eiendeler		2 133 136	2 394 586

SA



Balanse pr. 31. desember 2018 Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14	30 000	30 000
Overkurs	14	765	765
Sum innskutt egenkapital		30 765	30 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		841 379	1 225 251
Sum opptjent egenkapital		841 379	1 225 251
Sum egenkapital	14	872 144	1 256 016
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	208 310	291 650
Sum annen langsiktig gjeld		208 310	291 650
Sum langsiktig gjeld		208 310	291 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 277	71 779
Betalbar skatt	5	54 077	141 808
Skyldige offentlige avgifter	9	102 425	141 572
Utbytte	14	400 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		264 902	191 762
Sum kortsiktig gjeld		1 052 682	846 921
Sum gjeld		1 260 992	1 138 571
Sum egenkapital og gjeld		2 133 136	2 394 586

Hammerfest, 27. mars 2019


Alfred Haugen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskapsstiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i RL kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk, og kapittel 5, om vurderingsregler, er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang, mv.).

Unntaksreglene for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omlopsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 360 221	2 355 221
Pensjonskostnader	41 336	54 630
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	39 911	24 091
Sum	2 441 468	2 433 942

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	1 553 901
Annen godtgjørelse	29 398

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Det er betalt OTP med kroner 41 336 i 2018.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløser, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	914 287
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	914 287
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(466 218)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(556 674)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	357 613
Årets avskrivninger	(90 456)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	70 205	862 843
+/- Permanente forskjeller	156 096	(284 184)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 816	12 208
Årets skattegrunnlag	235 117	590 867
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	54 077	141 808
Sum	54 077	141 808
+/- Endring i utsatt skatt		(567)
Skattekostnad i resultatregnskapet	54 077	141 241
Betalbar skatt i skattekostnad	54 077	141 808
Betalbar skatt i balansen	54 077	141 808



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(12 241)	(20 967)	8 726
Omløpsmidler	2 398	2 308	90
Netto forskjeller	(9 843)	(18 659)	8 816
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	9 843	18 659	(8 816)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 105

Note 7 - Markedsbaserte aksjer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Antall aksjer	Formue 2018	Formue 2017
Protector Forsikring ASA	400 / 400	19 120	36 000
Golden Ocean Group	250 / 0	13 088	0
Verdipapirinnnehav, Sverige	1	49 976	36 160
Verdipapirinnnehav, øvrige land	1	1 017 040	1 077 756
Sum		1 099 224	1 149 916

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	215 862	202 366
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	215 862	202 366

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 101 085. Skyldig skatetrekk er kr 101 001.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Langsiktig gjeld sikret med pant	(208 310)	(291 650)
Sum	(208 310)	(291 650)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	573 475	650 436
Sum	573 475	650 436

Av langsiktig gjeld på kr 208 310 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Haugen, Alfred	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Alfred Haugen	30

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	765	1 225 251	1 256 016
Årets resultat			16 128	16 128
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	765	841 379	872 144

Note 15 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 23 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.