



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 185 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN HAUGEN SKOGSDRIFT AS
Forretningsadresse: Haugen 14
4735 EVJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: HAUGEN JOHN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 706 824	4 295 356
Annen driftsinntekt		2 986 247	
Sum inntekter		6 693 071	4 295 356
Kostnader			
Varekostnad		128 420	60 490
Lønnskostnad	1	1 309 391	1 278 915
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 323	49 502
Annen driftskostnad	1	2 838 301	2 536 031
Sum kostnader		4 379 435	3 924 939
Driftsresultat		2 313 635	370 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 078	806
Sum finansinntekter		2 078	806
Annen rentekostnad		4 357	8 879
Sum finanskostnader		4 357	8 879
Netto finans		-2 279	-8 073
Ordinært resultat før skattekostnad		2 311 356	362 344
Skattekostnad på ordinært resultat	2	530 285	87 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 781 071	274 417
Årsresultat		1 781 071	274 417
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 781 071	274 417
Totalresultat		1 781 071	274 417
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 781 071	274 417



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	7	1 781 071	274 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4		
Maskiner og anlegg	3, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	3, 4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 4	234 527	80 162
Sum varige driftsmidler	3	234 527	80 162
Sum anleggsmidler		234 527	80 162
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4	201 470	303 223
Andre fordringer		2 983 123	605 011
Sum fordringer		3 184 593	908 234
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	747 097	925 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		747 097	925 573
Sum omløpsmidler		3 931 690	1 833 807
SUM EIENDELER		4 166 218	1 913 969

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 949 482	1 168 410
Sum opptjent egenkapital		2 949 482	1 168 410
Sum egenkapital		3 049 482	1 268 410
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	590 998	64 893
Sum avsetninger for forpliktelser		590 998	64 893
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		8 846
Sum annen langsiktig gjeld			8 846
Sum langsiktig gjeld		590 998	73 739
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		250 839	121 572
Betalbar skatt	2	4 180	114 896
Skyldige offentlige avgifter		113 259	181 182
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		157 460	154 170
Sum kortsiktig gjeld		525 738	571 820
Sum gjeld		1 116 736	645 559
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 166 218	1 913 969



Årsregnskap 2017

John Haugen Skogsdrift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 185 551



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 706 824	4 295 356
Annen driftsinntekt		2 986 247	0
Sum driftsinntekter		6 693 071	4 295 356
Varekostnad		128 420	60 490
Lønnskostnad	1	1 309 391	1 278 915
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	103 323	49 502
Annen driftskostnad	1	2 838 301	2 536 031
Sum driftskostnader		4 379 435	3 924 939
Driftsresultat		2 313 635	370 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 078	806
Annen rentekostnad		4 357	8 879
Resultat av finansposter		-2 279	-8 073
Ordinært resultat før skattekostnad		2 311 356	362 344
Skattekostnad på ordinært resultat	2	530 285	87 927
Årsresultat		1 781 071	274 417
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 781 071	274 417
Sum overføringer	7	1 781 071	274 417



Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	234 527	80 162
Sum varige driftsmidler	3	234 527	80 162
Sum anleggsmidler		234 527	80 162
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	201 470	303 223
Andre kortsiktige fordringer		2 983 123	605 011
Sum fordringer		3 184 593	908 234
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	747 097	925 573
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		747 097	925 573
Sum omløpsmidler		3 931 690	1 833 807
Sum eiendeler		4 166 218	1 913 969




Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	2 949 482	1 168 410
Sum opptjent egenkapital		<u>2 949 482</u>	<u>1 168 410</u>
Sum egenkapital		<u>3 049 482</u>	<u>1 268 410</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	590 998	64 893
Sum avsetning for forpliktelser		<u>590 998</u>	<u>64 893</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	8 846
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>8 846</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		250 839	121 572
Betalbar skatt	2	4 180	114 896
Skyldig offentlige avgifter		113 259	181 182
Annen kortsiktig gjeld		157 460	154 170
Sum kortsiktig gjeld		<u>525 738</u>	<u>571 820</u>
Sum gjeld		<u>1 116 736</u>	<u>645 559</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 166 218</u>	<u>1 913 969</u>

Evje 19.06.2018

Styret i John Haugen Skogsdrift AS


HAUGEN JOHN
styreleder / daglig leder


EIKILD KÅRE
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Varige driftsmidler

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.

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, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Pensjoner

Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % 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.



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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 144 722	1 106 635
Arbeidsgiveravgift	124 534	121 790
Pensjonskostnader	24 825	22 686
Andre ytelser	15 310	27 804
Sum	1 309 391	1 278 915

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	569 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	569 000	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 180	114 896
Endring i utsatt skatt	526 105	-26 969
Skattekostnad ordinært resultat	530 285	87 927
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 311 356	362 344
Permanente forskjeller	5 226	2 195
Endring i midlertidige forskjeller	-2 299 166	106 060
Skattepliktig inntekt	17 416	470 598
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 180	114 896
Sum betalbar skatt i balansen	4 180	114 896

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	2 569 558	270 392	-2 299 166
Sum	2 569 558	270 392	-2 299 166
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	590 998	64 894	-526 104

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	314 334	314 334
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 911 441	1 911 441
- Avgang i året	1 653 753	1 653 753
= Anskaffelseskost 31.12.17	572 022	572 022
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	337 495	337 495
= Bokført verdi 31.12.17	234 527	234 527
Årets ordinære avskrivninger	103 323	103 323
Økonomisk levetid	0-5 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%	



Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	8 846
Sum	0	8 846

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Driftsløsøre, inventar og utstyr	234 527	80 162
Kundefordringer	31 470	203 223
Sum	265 997	283 385

I tillegg har en av aksjonærene kausjonert for kassekreditt inntil kr 300 000,-. Han har også kausjonert for leasingavtale med hogstmaskiner.

Note 5 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler	44 190	52 466

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i John Haugen Skogsdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HAUGEN JOHN	70	70,0	70,0
EIKILD KÅRE	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
HAUGEN JOHN	styreleder / daglig leder	70
EIKILD KÅRE	styremedlem	30



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	1 168 410	1 268 410
Årets resultat			1 781 071	1 781 071
Pr 31.12	100 000	0	2 949 482	3 049 482



Resultatregnskap

	2017	2016
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekter	-3 636 824	-4 327 353
3100 Salgsinntekter fri	0	-3
3530 Opptjent ikke fakt. innt.	-70 000	32 000
	<u>-3 706 824</u>	<u>-4 295 356</u>
Annen driftsinntekt		
3090 Salg driftsmid. avg plik	-7 626 247	0
3809 Motkonto, bal.verdi solgte anlegsmidler	4 640 000	0
	<u>-2 986 247</u>	<u>0</u>
Varekostnad		
4520 Underentreprenører	128 420	60 490
	<u>128 420</u>	<u>60 490</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønninger	1 003 950	977 535
5092 Påløpne feriepenger	131 988	128 546
5210 Fri tlf. AGA, innb.pl.	8 784	8 784
5250 Gruppelivforsikring	5 296	11 478
5290 Motkto. gr. 52	-5 296	-19 708
5400 Arbeidsgiveravg.	110 543	108 165
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte	13 991	13 626
5420 Pensjonskostnader	24 825	22 686
5920 Yrkesskedeforsikring	11 554	14 869
5990 Andre personalkostnader	3 756	12 935
	<u>1 309 391</u>	<u>1 278 915</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivninger	103 323	49 502
	<u>103 323</u>	<u>49 502</u>
Annen driftskostnad		
6100 Frakter vedrørende salg	5 271	0
6250 Drivstoff, olje	428 392	385 903
6300 Leie lokaler	650	3 800
6320 Vann, kloakk, renovasjon m.m.	287	1 395
6440 Leasing Isuzu PL28061	80 164	73 969
6450 Leie Isuzu D-Max PL28119	82 878	75 904
6470 Leasing Ponsse Ergo 8W	67 338	592 746
6471 Leasing Ponsse Elephant 8W	28 281	605 822
6472 Leasing Ponsse Scorpion King	778 633	0
6473 Leasing Ponsse Elephant King	718 666	0
6500 Verktøy ikke aktiverte	9 840	2 598
6510 Inventar ikke aktivert	8 810	16 036
6550 Driftsmaterialer	4 464	17 829
6553 Programvare	949	0
6572 Arbeidsklær/verneutstyr	6 021	10 249
6590 Andre driftsutgifter	7 120	0
6600 Vedlikehold bygninger	0	155

John Haugen Skogsdrift AS



Resultatregnskap

	2017	2016
6620 Vedlikehold maskiner/utst.	151 493	335 687
6705 Regnskapstjenester	62 115	54 386
6790 Fremmedtj./serviceavg.	19 998	29 017
6800 Kontorrekvisita	688	156
6840 Aviser, tidsskrifter m.v.	5 573	7 152
6860 Faglige møter og kurs	8 002	0
6900 Telefon	21 675	14 410
6901 EK Tjenester	393	479
7000 Drivst. Isuzu PL28061	20 848	29 178
7001 Drivst. Isuzu D-Max PL28119	23 128	26 086
7002 Drivst. Mitsubishi kort 1	3 762	0
7003 Diesel King Cab PP53781	14 576	0
7004 Drivstoff lastebil XD63401	0	23 110
7020 Vedlikehold Isuzu PL28061	23 212	22 482
7021 Vedlikeh. Isuzu D-Max PL28119	25 602	16 063
7024 Vedlikehold lastebil XD63401	94 370	57 105
7040 Fors./årsavg. Isuzu PL28061	9 211	8 906
7041 Fors./årsavg. Isuzu PL28119	8 730	8 248
7044 Fors./årsavg. lastebil XD63401	18 685	20 549
7140 Reiser/diett ikke oppg.pl.	6 530	10 909
7320 Markedsføring	2 100	555
7400 Kontingenter fradr.ber.	4 875	0
7500 Forsikringer	76 288	81 664
7700 Diverse utgifter	0	3 008
7770 Bank og kortgebyr	469	476
7790 Andre kostnader	3 014	0
7795 Annen kostnad u/fradrag	5 199	0
	2 838 301	2 536 031
Annen renteinntekt		
8050 Renter av bankinnskudd	-2 078	-806
	-2 078	-806
Annen rentekostnad		
8110 Andre renteutgifter	0	2 016
8140 Renteutg. skatt	27	179
8150 Renteutgifter bank	2	6 684
8151 Rentekostnad banklån	181	0
8154 Renter/provisjon kassekreditt	4 147	0
	4 357	8 879
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbar skatt	4 180	114 896
8320 Endring i utsatt skatt	526 105	-26 969
	530 285	87 927
Avsatt til annen egenkapital		
8980 Avsatt til fri egenkapital	1 781 071	274 417
	1 781 071	274 417

John Haugen Skogsdrift AS



Balanse

	2017	2016
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1200 Maskiner,invnetar, m.m	234 527	80 162
	<u>234 527</u>	<u>80 162</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	31 470	203 223
1530 Opptj. ikke fakt. dr.innt.	170 000	100 000
	<u>201 470</u>	<u>303 223</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1700 Forsk.bet.leasing Ergo8W 13-19	0	431 711
1705 Forskuddsbetalt leie lokaler	3 250	0
1744 Forsk.bet.leasing Lastebærer 1	0	124 490
1745 Forsk.bet. leasing PL28119 14-	21 846	32 064
1746 forsk.bet.leasing PL28061 13-1	11 365	16 746
1747 Forsk.bet. Leasing Scorpion King	1 482 212	0
1748 Forsk.bet. Leasing Elephant King	1 464 450	0
	<u>2 983 123</u>	<u>605 011</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank 2901.22.16252	432 722	173 368
1930 Bank 2901.21.03814	270 185	699 739
1950 Bankkonto skattetrekk	44 190	52 466
	<u>747 097</u>	<u>925 573</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-100 000	-100 000
	<u>-100 000</u>	<u>-100 000</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-2 949 482	-1 168 410
	<u>-2 949 482</u>	<u>-1 168 410</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	-590 998	-64 893
	<u>-590 998</u>	<u>-64 893</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2250 Lån 2901.21.15472	0	-8 846
	<u>0</u>	<u>-8 846</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-250 839	-121 572
	<u>-250 839</u>	<u>-121 572</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt	-4 180	-114 896
	<u>-4 180</u>	<u>-114 896</u>

John Haugen Skogsdrift AS



Balanse

	2017	2016
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skyldig skattetrekk	-44 190	-52 466
2740 Fylkesskattesjefen	-49 581	-108 057
2770 Skyldig arb.g.avg	-19 489	-20 659
	<u>-113 259</u>	<u>-181 182</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2785 Påløpt Arbeidsgiveravgift av f	-13 990	-13 625
2915 Gjeld til John Haugen	518	0
2940 Påløpne feriepenger	-131 988	-128 545
2983 Påløpt honorar regnskap	-12 000	-12 000
	<u>-157 460</u>	<u>-154 170</u>

John Haugen Skogsdrift AS