Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 756 677
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	YGNA HUS OG HYTTESERVICE AS
Forretningsadresse:	v/Tom K. Kulbråten Skrautvålsvegen 993 2943 ROGNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019

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:	Tom Karsten Kulbråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.09.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	447 878	542 320
Annen driftsinntekt		9 998	9 502
Sum inntekter		**457 876**	**551 822**
Kostnader			
Varekostnad		163 444	134 405
Lønnskostnad	2	115 369	249 930
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 500	35 331
Annen driftskostnad		188 958	174 330
Sum kostnader		**478 271**	**593 996**
Driftsresultat		**-20 395**	**-42 175**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	65
Annen finansinntekt		1 392	1 395
Sum finansinntekter		**0**	**0**
Annen rentekostnad		6	1 690
Annen finanskostnad		80	
Sum finanskostnader		**0**	**0**
Netto finans		**1 342**	**-230**
Ordinært resultat før skattekostnad	3	**-19 053**	**-42 405**
Skattekostnad på ordinært resultat			-5 738
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-19 053**	**-36 667**
Årsresultat		**-19 053**	**-36 667**
Totalresultat		**-19 053**	**-36 667**
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		20 000	0

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer til/fra annen egenkapital		-39 053	-36 667
Sum overføringer og disponeringer	8	**-19 053**	**-36 667**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**0**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	26 500	177 200
Sum varige driftsmidler		**26 500**	**177 200**
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**26 500**	**177 200**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**0**	**0**
Fordringer			
Kundefordringer	6	31 287	144 015
Andre fordringer			9 502
Sum fordringer		**31 287**	**153 517**
Investeringer			
Sum investeringer		**0**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		66 329	36 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**66 329**	**36 208**
Sum omløpsmidler		**97 615**	**189 725**
SUM EIENDELER		**124 115**	**366 925**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 423	53 476
Sum opptjent egenkapital		**14 423**	**53 476**
Sum egenkapital		**44 423**	**83 476**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		**0**	**0**
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		**0**	**0**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 990	42 850
Skyldige offentlige avgifter		39 702	17 474
Utbytte		20 000	
Annen kortsiktig gjeld			223 124
Sum kortsiktig gjeld		**79 692**	**283 449**
Sum gjeld		**79 692**	**283 449**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**124 115**	**366 925**

Årsregnskap

2019

Ygna Hus og Hytteservice AS

Organisasjonsnummer: 998 756 677

1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og under forutsetning om fortsatt drift.
Det er ingen endring i regnskapsprinsipp sammenlignet med 2018.

Salgsinntekter

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

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.

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. 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.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene 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. 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 er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2019	2018
Lønnskostnader består av følgende poster:		
Lønninger	107 495	234 897
Arbeidsgiveravgift	6 880	15 033
Andre lønnskostnader	995	
Sum lønnskostnader	**115 369**	**249 930**
Årsverk	0,24	0,53

Offentlig tjenestepensjonsordning

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	87 058	
Sum godtgjørelser	**87 058**	**0**

3 Skatter

	2019
Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:	
Resultat før skattekostnad	-19 053
Permanente forskjeller	-995
Endring i midlertidige forskjeller	47 008
Utnyttelse av fremførbart underskudd	-26 960
Årets skattepliktige inntekt	**0**
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	0
Endring utsatt skatt	-4 411
Korreksjon for ikke balanseført utsatt skattefordel	4 411
Skattekostnad i resultatregnskapet	**0**

		31.12.2018	31.12.2019	Endring
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:				
Midlertidige forskjeller knyttet til:	Driftsmidler	58 740	11 732	47 008
Sum midlertidige forskjeller i årets skattepliktige inntekt		58 740	11 732	47 008
	Underskudd til fremføring	-76 199	-49 239	
Sum midlertidige forskjeller		-17 459	-37 507	
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)		**-3 841**	**-8 252**	**4 411**

Ved beregning av betalbar skatt benyttes 22% og for utsatt skatt / utsatt skattefordel benyttes 22% for 2019 og 22% for 2018.
Utsatt skattefordel er ikke inntatt i regnskapet.

4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital, kr 30 000, er fordelt på 30 aksjer, hver pålydende kr 1 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	***Eierandel:***
Tom Karsten Kulbråten	100%

Fordring til aksjonær utgjør kr 19 037, og blir motregnet avsatt utbytte i regnskapet.

5 Varige driftsmidler

	Maskiner og utstyr	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2018	316 167	**316 167**
Årets tilgang	0	**0**
Årets avgang	228 517	**228 517**
Anskaffelseskost 31.12.2019	87 650	**87 650**
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2018	138 967	**138 967**
Avskrivning i 2019	10 500	**10 500**
Tilbakeført avskrivning i 2019	88 317	**88 317**
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2019	61 150	**61 150**
Balanseverdi pr. 31.12.2019	**26 500**	**26 500**

Prosentsatser for lineære avskrivninger	10% - 20%

6 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

7 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 24 536 bundet til ansattes skattetrekksmidler.

8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	**30 000**	**53 476**	**83 476**
Årsresultat		-19 053	-19 053
Avsatt utbytte		-20 000	-20 000
Egenkapital 31.12.2019	**30 000**	**14 423**	**44 423**