



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 077 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELL OG GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Follestadal
6156 ØRSTA

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: Hans Olav Øy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		676 115	3 252 781
Annen driftsinntekt		703 282	666 861
Sum inntekter		1 379 397	3 919 642
Kostnader			
Varekostnad		20 533	1 108 530
Lønnskostnad	1	254 022	937 656
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	103 629	141 463
Annen driftskostnad	1	618 472	1 800 210
Sum kostnader		996 655	3 987 860
Driftsresultat		382 742	-68 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		18	132
Sum finansinntekter		18	132
Annan rentekostnad		68 730	89 077
Sum finanskostnader		68 730	89 077
Netto finans		-68 712	-88 945
Ordinært resultat før skattekostnad		314 030	-157 163
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		314 030	-157 163
Årsresultat		314 030	-157 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		314 030	-157 163
Totalresultat		314 030	-157 163
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		314 030	-157 163



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringar		314 030	-157 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 6	243 100	257 900
Sum varige driftsmiddel		243 100	257 900
Finansielle anleggsmiddel			
Andre fordringer	6, 7		60 632
Sum finansielle anleggsmiddel			60 632
Sum anleggsmiddel		243 100	318 532
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	8	591 665	379 430
Krav			
Kundefordringer		59 675	541 175
Andre fordringer		7 838	51 157
Sum krav	6, 7	67 513	592 332
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		362	37 758
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		362	37 758
Sum omløpsmiddel		659 540	1 009 520
SUM EIGEDELAR		902 640	1 328 052
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	2	180 000	180 000
Sum innskoten egenkapital		180 000	180 000
Opptent egenkapital			
Udekt tap		36 176	350 206
Sum opptent egenkapital		-36 176	-350 206
Sum egenkapital	3	143 824	-170 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6		55 000
Sum anna langsiktig gjeld			55 000
Sum langsiktig gjeld		0	55 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	570 448	585 274
Leverandørgjeld		136 181	560 518
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		29 872	86 536
Annen kortsiktig gjeld		22 315	210 930
Sum kortsiktig gjeld		758 816	1 443 258
Sum gjeld		758 816	1 498 258
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		902 640	1 328 052



ÅRSREKNESKAP 2018
FJELL- OG GRAVESERVICE AS
6156 ØRSTA

INNHALD:

Resultatrekneskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap

Fjell og Graveservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		676 115	3 252 781
Annen driftsinntekt		703 282	666 861
Sum driftsinntekter		<u>1 379 397</u>	<u>3 919 642</u>
Varekostnad		20 533	1 108 530
Lønnskostnad	1	254 022	937 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	103 629	141 463
Annen driftskostnad	1	618 472	1 800 210
Sum driftskostnader		<u>996 655</u>	<u>3 987 860</u>
Driftsresultat		<u>382 742</u>	<u>-68 217</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18	132
Annen rentekostnad		68 730	89 077
Resultat av finansposter		<u>-68 712</u>	<u>-88 945</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		314 030	-157 163
Ordinært resultat		<u>314 030</u>	<u>-157 163</u>
Årsresultat		<u>314 030</u>	<u>-157 163</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		314 030	0
Overført til udekket tap		0	157 163
Sum overføringer		<u>314 030</u>	<u>-157 163</u>



Balanse pr 31.12.

Fjell og Graveservice AS

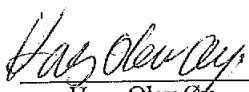
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	243 100	257 900
Sum varige driftsmidler		<u>243 100</u>	<u>257 900</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	0	60 632
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>60 632</u>
Sum anleggsmidler		<u>243 100</u>	<u>318 532</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	591 665	379 430
Fordringer			
Kundefordringer		59 675	541 175
Andre kortsiktige fordringer		7 838	51 157
Sum fordringer	6, 7	<u>67 513</u>	<u>592 332</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l. (herav bunde kr 340)		362	37 758
Sum omløpsmidler		<u>659 540</u>	<u>1 009 520</u>
Sum eiendeler		<u>902 640</u>	<u>1 328 052</u>

**Balanse pr 31.12.**

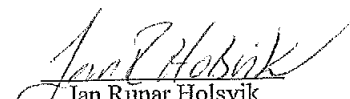
Fjell og Graveservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (180 aksjer a kr 1.000)	2	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		<u>180 000</u>	<u>180 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-36 176	-350 206
Sum opptjent egenkapital		<u>-36 176</u>	<u>-350 206</u>
Sum egenkapital	3	<u>143 824</u>	<u>-170 206</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	55 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>55 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	570 448	585 274
Leverandørgjeld		136 181	560 518
Skyldig offentlige avgifter		29 872	86 536
Annen kortsiktig gjeld		22 315	210 930
Sum kortsiktig gjeld		<u>758 816</u>	<u>1 443 258</u>
Sum gjeld		<u>758 816</u>	<u>1 498 258</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>902 640</u>	<u>1 328 052</u>

Ørsta, den 12.5.2019 2019
Styret i Fjell og Graveservice AS


Hans Olav Øy
Styreleder og daglig leder


Knut Magne Øye
styremedlem


Jan Runar Holsvik
styremedlem



FJELL- OG GRAVESERVICE AS

Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntektsføringsprinsipp

Salg av varer og tjenester blir bokført ved levering.

NOTE 1 - Lønnskostnad, antall årsverk, godtgjørelser mm.

	2018	2017
Lønnskostnader	199 049	778 629
Arbeidsgiveravgift	42 103	118 420
Obligatorisk tjenestepensjon	10 179	35 510
Andre ytelser	2 690	7 097
Sum lønnskostnader	<u>254 022</u>	<u>937 656</u>
Gj.snittlig antall årsverk	0,5	2,0

Lønn til daglig leder i 2018 er kr 249.520 samt kr 2.202 i andre ytelser.
Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Det er kostnadsført kr 14.700 i honorar til revisor for utført revisjon.
Selskapet har valgt bort revisor i 2018.

NOTE 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjonær i selskapet pr 31.12. var:

	Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
180 aksjer a pålydende kr 1.000			
Hans Olav Øye, styreleder og daglig leder	108	60 %	60 %
Knut Magne Øye, styremedlem	36	20 %	20 %
Jan Runar Holsvik, styremedlem	36	20 %	20 %
Totalt antall aksjer	180	100 %	20 %



FJELL- OG GRAVESERVICE AS

Noter til regnskapet 2018

NOTE 3 - Egenkapital/fortsatt drift

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap
Egenkapital 01.01.	180 000	0	0	-350 206
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Utbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0		314 030
Egenkapital 31.12.	180 000	0	0	-36 176

Styret og daglig leder er klar over at noe av aksjekapitalen fremdeles er tapt pr 31.12.18. Tiltakene i 2018 førte til at regnskapet ble gjort opp med overskudd. Ledelsen fortsetter med kostnadskuttene og tiltakene for å øke omsetningen i 2019. Gjennom disse tiltakene håper man at aksjekapitalen er intakt i løpet av 2019.

Styret gjør oppmerksom at dersom forutsetningen for fortsatt drift ikke skulle slå til, kan man risikere at eiendeler vil måtte realiseres til lavere verdi enn bokført.

NOTE 4 - Skattekostnad

Noten viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt og hvilken skattesats som er anvendt ved beregningen 31.12.2018:

	31.12.17	31.12.18	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmiddel	785 546	1 148 913	-363 367
Omløpsmiddel	-90 000	-84 000	-6 000
Skattemessig underskudd til fremføring	-1 606 847	-1 660 639	53 792
Midlertidige forskjeller	-911 301	-595 726	-315 575
Utsatt skatt (+) / -skattefordel (-) 23/22 %	-209 599	-131 060	-78 540

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

	2017	2018
Resultat før skattekostnad	-157 163	314 030
Permanente forskjeller:		
+/- permanente forskjeller	0	1 545
Midlertidige forskjeller:		
+/- årets endring i midlertidige forskjeller	-389 100	-369 367
+/- andre skattemessige poster		
Sum årets skattegrunnlag	-546 263	-53 792
Betalbar inntekstskatt for selskapet 24/23 %	0	0
+ refusjon skatt personinntekt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
+/- for mye eller for lite avsatt skatt tidl. år	0	0
+/- endring i utsatt skatt/skattefordel	0	0
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	0	0



FJELL- OG GRAVESERVICE AS

Noter til regnskapet 2018

NOTE 5 - Anleggsmiddel, avskrivning

	<u>Driftsløstør</u>
Anskaffelseskost 01.01.	869 556
Tilgang	143 995
Avgang	<u>-251 472</u>
Anskaffelseskost 31.12.	762 079
Akkumulert avskrivning	<u>518 979</u>
Bokført verdi 31.12.	<u>243 100</u>
Årets avskrivningar	<u>103 629</u>

Øk. levetid	5-8 år
Avskrivningsmetode	Lineær

NOTE 6 - Pantegjeld/panstillelser

Selskapet har bokført gjeld med kr 570.448 som er sikret med pant.

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:	Varelager	591 665
	Motorvogn	0
	Driftstilbehør	243 100
	Kundefordr.	<u>59 675</u>
		<u>894 440</u>

Hele den langsiktige gjelden forfaller til betaling innen 5 år.

NOTE 7 - Fordringer

Kortsiktige fordringer er bokført til pålydende etter en delkrederavsetning på kr 84.000 og har forfall innen 1 år fra balansedato.

Langsiktige fordringer på kr 0 gjelder forskuddsbetalt leasing (kostnadsført i 2018).

Ingen del av fordringene forfaller senere enn balansedato.

Note 8 - Varelager

Varelageret er bokført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.