



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 330 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAGELIA BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Nordre Nesheia 3
4934 NES VERK

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: Olav Bakken Hagelia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|--------------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 652 164 | 2 751 620 |
| Sum inntekter | | 652 164 | 2 751 620 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 189 735 | 1 848 132 |
| Lønnskostnad | 1, 10, 11 | 21 746 | 370 197 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 109 200 | 106 400 |
| Annen driftskostnad | | 326 855 | 254 049 |
| Sum kostnader | | 647 536 | 2 578 778 |
| Driftsresultat | | 4 628 | 172 842 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 188 | 203 |
| Sum finansinntekter | | 188 | 203 |
| Annen rentekostnad | | 47 | 10 182 |
| Sum finanskostnader | | 47 | 10 182 |
| Netto finans | | 141 | -9 978 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 768 | 162 863 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 7 388 | 38 868 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 620 | 123 995 |
| Årsresultat | | -2 620 | 123 995 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -2 620 | 123 995 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 620 | 123 995 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 204 700 | 313 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 204 700 | 313 900 |
| Sum anleggsmidler | | 204 700 | 313 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 278 561 | 344 621 |
| Andre fordringer | | 7 949 | 7 949 |
| Sum fordringer | | 286 510 | 352 570 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 248 975 | 311 414 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 248 975 | 311 414 |
| Sum omløpsmidler | | 535 485 | 663 984 |
| SUM EIENDELER | | 740 185 | 977 884 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 7, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 551 193 | 553 813 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 551 193 | 553 813 |
| Sum egenkapital | | 651 193 | 653 813 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | 5 486 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 5 486 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 5 486 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 29 609 | 172 024 |
| Betalbar skatt | 3 | 12 874 | 47 240 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 26 903 | 66 381 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 19 606 | 32 940 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 88 992 | 318 585 |
| Sum gjeld | | 88 992 | 324 071 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 740 185 | 977 884 |



Noter 2018 HAGELIA BYGGSERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 ligningsmessig 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Lønn | | 307 440 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 766 | 46 328 |
| Pensjonskostnader | 8 429 | 12 419 |
| Andre relaterte ytelser | 9 551 | 4 010 |
| Sum | 21 746 | 370 197 |

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 644 668 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 644 668 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (330 768) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (439 968) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 204 700 |
| Årets avskrivninger | (109 200) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 3 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|---------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 768 | 162 863 |
| +/- Permanente forskjeller | 16 | 80 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 51 191 | 33 889 |
| Årets skattegrunnlag | 55 975 | 196 832 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | 12 874 | 47 240 |
| Sum | 12 874 | 47 240 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (5 486) | (8 372) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 7 388 | 38 868 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 12 874 | 47 240 |
| Betalbar skatt i balansen | 12 874 | 47 240 |

Note 4 - 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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---|--------------|------------|--------------|
| Anleggsmidler | 23 854 | (27 337) | 51 191 |
| Netto forskjeller | 23 854 | (27 337) | 51 191 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 27 337 | (27 337) |
| Sum midlertidige forskjeller | 23 854 | 0 | 23 854 |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | 5 486 | 0 | 5 486 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 014

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|---------|---------|
| Kundefordringer til pålydende | 278 561 | 344 621 |



Avsatt til dekning av usikre fordringer

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Netto oppførte kundefordringer | 278 561 | 344 621 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---|---------------|----------------|
| Bakken Hagelia, Olav Daglig leder/Styrets leder | 100 | 100,00% |
| Sum | 100 | 100,00% |

Note 9 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 100 000 | 553 813 | 653 813 |
| Årets resultat | | (2 620) | (2 620) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 100 000 | 551 193 | 651 193 |

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har likevel valgt å opprette OTP.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 32 400 | |
| Annen godtgjørelse | 18 289 | |