



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 610 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMSOS BEGRAVELSESBYRÅ AS
Forretningsadresse: Abel Meyers gate 21
7800 NAMSOS

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: Daniel K Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2019

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 296 209	5 629 575
Sum inntekter		6 296 209	5 629 575
Kostnader			
Varekostnad		1 824 404	1 674 484
Lønnskostnad	1, 9, 10	2 723 491	2 529 496
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	12	218 855	219 854
Annen driftskostnad	11	1 007 936	938 607
Sum kostnader		5 774 686	5 362 441
Driftsresultat		521 523	267 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 634	1 181
Sum finansinntekter		1 634	1 181
Annen rentekostnad		712	445
Sum finanskostnader		712	445
Netto finans		922	736
Ordinært resultat før skattekostnad		522 445	267 869
Skattekostnad på ordinært resultat	2	112 584	55 392
Ordinært resultat etter skattekostnad		409 861	212 477
Årsresultat		409 861	212 477
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		409 861	212 477
Sum overføringer og disponeringer		409 861	212 477



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	12	1 556 871	1 415 526
Sum varige driftsmidler		1 556 871	1 415 526
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		1 560 871	1 419 526
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		289 840	293 090
Sum varer		289 840	293 090
Fordringer			
Kundefordringer	4	444 105	764 340
Andre fordringer		53 977	81 894
Sum fordringer		498 082	846 234
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 814 568	1 271 563
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 814 568	1 271 563
Sum omløpsmidler		2 602 490	2 410 886
SUM EIENDELER		4 163 361	3 830 412

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 163 237	2 753 376
Sum opptjent egenkapital		3 163 237	2 753 376
Sum egenkapital		3 263 237	2 853 376
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	184 614	203 269
Sum avsetninger for forpliktelser		184 614	203 269
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		184 614	203 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 903	166 716
Betalbar skatt	2	131 239	109 507
Skyldige offentlige avgifter		201 038	254 759
Annen kortsiktig gjeld		284 330	242 786
Sum kortsiktig gjeld		715 510	773 768
Sum gjeld		900 124	977 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 163 361	3 830 412



Noter 2018 NAMSOS BEGRAVELSESBYRÅ 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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	658 775	
Pensjonsutgifter	2 740	
Annen godtgjørelse	10 524	

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	522 445	267 869
+/- Permanente forskjeller	3 537	(245)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 624	188 656
Årets skattegrunnlag	570 606	456 280
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	131 239	109 507
Sum	131 239	109 507
+/- Endring i utsatt skatt	(18 655)	(54 115)
Skattekostnad i resultatregnskapet	112 584	55 392
Betalbar skatt i skattekostnad	131 239	109 507
Betalbar skatt i balansen	131 239	109 507

Note 3 - 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	1 082 391	1 027 281	55 110
Omløpsmidler	(198 612)	(188 126)	(10 486)
Sum midlertidige forskjeller	883 779	839 155	44 624
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	203 269	184 614	18 655

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	644 105	964 340
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	(200 000)
Netto oppførte kundefordringer	444 105	764 340

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 149 432. Skyldig skattetrekk er kr 148 706.

Note 6 - Aksjekapital

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

Foretaket har en aksjeklasse.

Alle aksjer har lik stemmerett.



Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HEGGE, BERTE	50	50,00%
HEGGE, JOHN	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Hegge, John styrets leder / daglig leder

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	2 753 376	2 853 376
Årets resultat		409 861	409 861
Egenkapital 31.12.2018	100 000	3 163 237	3 263 237

Note 9 - 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.

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 455 356	2 274 691
Arbeidsgiveravgift	128 211	122 827
Pensjonskostnader	43 213	44 343
Andre relaterte ytelser	96 711	87 635
Sum	2 723 491	2 529 496

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 53 133,- herav 0,- i bistand.

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 899 052
Tilgang i året	360 200
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 259 252
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(483 526)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(702 381)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 556 871
Årets avskrivninger	(218 855)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Namsos Begravelsesbyrå AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Namsos Begravelsesbyrå AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Namsos, 08.05.19

BDO AS



Håkon Rønne

Statsautorisert revisor