



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Tom Karsten Kulbråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2019

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	1	542 320	978 504
Annen driftsinntekt		9 502	
Sum inntekter		551 822	978 504
Kostnader			
Varekostnad		134 405	460 014
Lønnskostnad	2	249 930	336 306
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		35 331	37 050
Annen driftskostnad		174 330	184 157
Sum kostnader		593 996	1 017 527
Driftsresultat		-42 175	-39 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	110
Annen finansinntekt		1 395	1 300
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 690	1 314
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-230	96
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-42 405	-38 927
Skattekostnad på ordinært resultat		-5 738	-9 587
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 667	-29 340
Årsresultat		-36 667	-29 340
Totalresultat		-36 667	-29 340
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-36 667	-29 340



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-36 667	-29 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	177 200	211 900
Sum varige driftsmidler		177 200	211 900
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		177 200	211 900
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	144 015	215 495
Andre fordringer		9 502	1 647
Sum fordringer		153 517	217 142
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		36 208	37 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 208	37 971
Sum omløpsmidler		189 725	255 113
SUM EIENDELER		366 925	467 013

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	8	53 476	90 143
Sum opptjent egenkapital		53 476	90 143
Sum egenkapital		83 476	120 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		5 738
Sum avsetninger for forpliktelser		0	5 738
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 850	11 140
Skyldige offentlige avgifter		17 474	50 437
Annen kortsiktig gjeld		223 124	279 556
Sum kortsiktig gjeld		283 449	341 133
Sum gjeld		283 449	346 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		366 925	467 013



Årsregnskap

2018

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 2017.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.



Ygna Hus og Hytteservice AS

Noter til årsregnskapet
2018

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

	2018	2017
Lønnskostnader består av følgende poster:		
Lønninger	234 897	315 795
Arbeidsgiveravgift	15 033	20 512
Sum lønnskostnader	249 930	336 306

Årsverk 0,53 1

Offentlig tjenestepensjonsordning

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

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret
Lønn	160 646	
Sum godtgjørelser	160 646	0

3 Skatter

	2018
<i>Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:</i>	
Resultat før skattekostnad	-42 405
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	5 085
Overført til fremførbart underskudd	37 320
Årets skattepliktige inntekt	0

Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	0
Endring utsatt skatt	-9 579
Korreksjon for ikke balanseført utsatt skattefordel	3 841
Skattekostnad i resultatregnskapet	-5 738

	31.12.2017	31.12.2018	Endring
<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:</i>			
Midlertidige forskjeller knyttet til: Driftsmidler	63 825	58 740	5 085
Sum midlertidige forskjeller i årets skattepliktige inntekt	63 825	58 740	5 085
Underskudd til fremføring	-38 879	-76 199	
Sum midlertidige forskjeller	24 946	-17 459	
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	5 738	-3 841	9 579

Ved beregning av betalbar skatt benyttes 22% og for utsatt skatt / utsatt skattefordel benyttes 23% for 2018 og 22% for 2017. Utsatt skattefordel er ikke inntatt i regnskapet.



Ygna Hus og Hytteservice AS

Noter til årsregnskapet
2018

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.

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>
Tom Karsten Kulbråten	100%

Gjeld til aksjonær utgjør kr 196 272. Lånet er renteberegnet med kr 1 665.

5 Varige driftsmidler

	Maskiner og utstyr	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2017	316 167	316 167
Årets tilgang	0	0
Årets avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	316 167	316 167
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2017	104 267	104 267
Avskrivning i 2018	34 700	34 700
Tilbakeført avskrivning i 2018	0	0
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2018	138 967	138 967
Balanseverdi pr. 31.12.2018	177 200	177 200

Prosentsetser for lineære avskrivninger	10% - 20%
---	-----------

6 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

7 Bundne midler

Av innstående i bank er kr 14 903 bundet til ansattes skattetrekksmidler.

8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	30 000	90 143	120 143
Årsresultat		-36 667	-36 667
Egenkapital 31.12.2018	30 000	53 476	83 476