



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 268 730
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORTNEVIK TRE AS
Forretningsadresse: Ortnevik
5962 BJORDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Helge Dyrddal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 517 590	5 260 980
Sum inntekter		4 517 590	5 260 980
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		-118 595	-73 500
Varekostnad	5	1 501 207	2 269 287
Lønnskostnad	1	2 239 001	1 644 641
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 900	50 500
Annen driftskostnad		924 996	783 343
Sum kostnader		4 642 509	4 674 272
Driftsresultat		-124 918	586 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		4 446	16 274
Sum finansinntekter		4 446	16 274
Annan rentekostnad		928	3 006
Sum finanskostnader		928	3 006
Netto finans		3 518	13 268
Ordinært resultat før skattekostnad		-121 401	599 976
Skattekostnad på ordinært resultat	2		149 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		-121 401	450 934
Årsresultat	8	-121 401	450 934
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-121 401	450 934
Totalresultat		-121 401	450 934
Overføringer og disponeringar			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		-121 401	450 934
Sum overføringer og disponeringar		-121 401	450 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	348 933	383 688
Sum varige driftsmiddel	3	348 933	383 688
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	4	1 500 000	
Lån til føretak i same konsern	4	1 322 641	
Investeringar i tilknytt selskap	4	45 000	45 000
Andre fordringer	4	326 823	406 823
Sum finansielle anleggsmiddel		3 194 464	451 823
Sum anleggsmiddel		3 543 398	835 511
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	5	413 095	294 500
Krav			
Kundefordringer		573 821	1 064 053
Andre fordringer		78 570	34 498
Sum krav		652 391	1 098 551
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 488 886	3 283 292
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 488 886	3 283 292
Sum omløpsmiddel		2 554 372	4 676 342
SUM EIGEDELAR		6 097 769	5 511 853

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annan innskoten eigenkapital		-7 112	-7 112
Sum innskoten eigenkapital		22 888	22 888
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		4 149 197	4 270 598
Sum opptent eigenkapital		4 149 197	4 270 598
Sum eigenkapital	8	4 172 085	4 293 486
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	2	19 693	19 693
Sum avsetjinger for plikter		19 693	19 693
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		19 693	19 693
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 029 658	356 747
Betalbar skatt	2		130 598
Skyldige offentlige avgifter		514 234	362 906
Annen kortsiktig gjeld		362 099	348 423
Sum kortsiktig gjeld		1 905 991	1 198 674
Sum gjeld		1 925 684	1 218 367
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		6 097 769	5 511 853



Årsregnskap 2017
Ortnevik Tre AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 268 730



RESULTATREGNSKAP

ORTNEVIK TRE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 517 590	5 260 980
Sum driftsinntekter		4 517 590	5 260 980
Varekostnad	5	1 501 207	2 269 287
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-118 595	-73 500
Lønnskostnad	1	2 239 001	1 644 641
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 900	50 500
Annen driftskostnad		924 996	783 343
Sum driftskostnader		4 642 509	4 674 272
Driftsresultat		-124 918	586 708
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 446	16 274
Annen rentekostnad		928	3 006
Resultat av finansposter		3 518	13 268
Ordinært resultat før skattekostnad		-121 401	599 976
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	149 042
Ordinært resultat		-121 401	450 934
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	-121 401	450 934
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	450 934
Overført fra annen egenkapital		121 401	0
Sum overføringer		-121 401	450 934



BALANSE

ORTNEVIK TRE AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	348 933	383 688
Sum varige driftsmidler	3	348 933	383 688
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	1 500 000	0
Lån til foretak i samme konsern	4	1 322 641	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	45 000	45 000
Andre langsiktige fordringer	4	326 823	406 823
Sum finansielle anleggsmidler		3 194 464	451 823
Sum anleggsmidler		3 543 398	835 511
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	413 095	294 500
FORDRINGER			
Kundefordringer		573 821	1 064 053
Andre kortsiktige fordringer		78 570	34 498
Sum fordringer		652 391	1 098 551
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 488 886	3 283 292
Sum omløpsmidler		2 554 372	4 676 342
Sum eiendeler		6 097 769	5 511 853



BALANSE

ORTNEVIK TRE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 112	-7 112
Sum innskutt egenkapital		22 888	22 888
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		4 149 197	4 270 598
Sum opptjent egenkapital		4 149 197	4 270 598
Sum egenkapital	8	4 172 085	4 293 486
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	19 693	19 693
Sum avsetning for forpliktelser		19 693	19 693
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 029 658	356 747
Betalbar skatt	2	0	130 598
Skyldig offentlige avgifter		514 234	362 906
Annen kortsiktig gjeld		362 099	348 423
Sum kortsiktig gjeld		1 905 991	1 198 674
Sum gjeld		1 925 684	1 218 367
Sum egenkapital og gjeld		6 097 769	5 511 853

25.06.2018
Styret i Ortnevik Tre AS

Helge Dyrrdal



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	539 723	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	544 115	0



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	130 598
Endring i utsatt skatt	0	18 444
Skattekostnad ordinært resultat	0	149 042
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-121 401	599 976
Permanente forskjeller	12 306	-527
Endring i midlertidige forskjeller	23 344	-77 057
Skattepliktig inntekt	-85 751	522 392
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	130 598
Sum betalbar skatt i balansen	0	130 598

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	58 711	82 056	23 344
Sum	58 711	82 056	23 344
Akkumulert fremførbart underskudd	-85 751	0	85 751
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-27 039	82 056	109 095
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-6 219	19 693	25 912

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	18 800	418 678	434 188
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	61 145		61 145
= Anskaffelseskost 31.12.17	76 646	418 687	495 333
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	17 700	128 700	146 400
= Bokført verdi 31.12.17	58 946	289 987	348 933
Årets ordinære avskrivninger	79 600	16 300	95 900
Økonomisk levetid	10 år	5 år	



Note 4 Tilknyttet selskap og datterselskap

Ortnevik Tre AS eier 45% av aksjene i Sognefjord Bygg AS og 100 % i Ortnevik Eigedom AS

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2017:

	Beløp
Aksjer i Ortnevik Eigedom AS	1 500 000
Aksjer i Sognefjord Bygg AS	45 000
	2017
Fordringer Sognefjord Bygg AS	326 823
Fordring Ortnevik Eigedom AS	1 322 641

Note 5 Varer

	2017	2016
Råmaterialer	0	0
Varer i arbeid	413 095	294 500
Ferdigvarer	0	0
Ukurans	0	0
Nedskrivinger	0	0
Sum netto varelager	413 095	294 500

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 20.183.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ortnevik Tre AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Helge Dyrrdal	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Helge Dyrrdal		30



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	0	-7 112	4 270 598	4 293 486
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2017	30 000	0	-7 112	4 270 598	4 293 486
Årets resultat				-121 401	-121 401
Utbytte				0	0
Konsernbidrag mottatt			0		0
Konsernbidrag avgitt				0	0
Pr 31.12.2017	30 000	0	-7 112	4 149 197	4 172 085



Argo Revisjon
Firdavegen 6
Postboks 616
N-6804 Førde

Telefon: (+47) 95 49 12 20
E-post: post@argorevisjon.no

Til generalforsamlingen i Ortnevik Tre AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ortnevik Tre AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 121 401. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med revisjonen 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

argo revisjon

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



argo revisjon

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 bokføringskikk i Norge.

Førde, 25. juni 2018

Argo Revisjon

Stig Berge Strand

Statsautorisert revisor