



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 666 425
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLANERING SØR AS
Forretningsadresse: Haumyrveien 1
4637 KRISTIANSAND S

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 helge Hagestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 514 353	5 365 235
Annen driftsinntekt		-52 094	162 838
Sum inntekter		6 462 258	5 528 073
Kostnader			
Varekostnad		1 791 106	2 054 731
Lønnskostnad	1	1 149 756	611 167
Avskrivning på varige driftsmidler	2	403 450	96 603
Annen driftskostnad		3 835 745	2 660 356
Sum kostnader		7 180 057	5 422 857
Driftsresultat		-717 799	105 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110	130
Annen finansinntekt		1 190	70
Sum finansinntekter		1 300	200
Annen rentekostnad		128 179	31 207
Annen finanskostnad		124	48
Sum finanskostnader		128 304	31 255
Netto finans		-127 004	-31 055
Ordinært resultat før skattekostnad		-844 802	74 161
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-173 967	15 621
Ordinært resultat etter skattekostnad		-670 835	58 540
Årsresultat		-670 835	58 540
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-670 835	58 540
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-320 816	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	5	-350 020	58 540
Sum overføringer og disponeringer		-670 835	58 540



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	124 197	
Sum immaterielle eiendeler		124 197	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,8	963 646	687 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	512 000	
Sum varige driftsmidler		1 475 646	687 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	
Sum anleggsmidler		1 649 843	687 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		543 957	531 045
Andre kortsiktige fordringer	7	455 837	238 055
Sum fordringer		999 794	769 100
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	232 121	405 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232 121	405 962
Sum omløpsmidler		1 231 915	1 175 062
SUM EIENDELER		2 881 758	1 862 662

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			350 020
Udekket tap	5	320 816	
Sum opptjent egenkapital		-320 816	350 020
Sum egenkapital		-290 816	380 020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		49 770
Andre avsetninger for forpliktelser		190 780	
Sum avsetninger for forpliktelser		190 780	49 770
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 445 423	530 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 445 423	530 539
Sum langsiktig gjeld		1 636 203	580 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 220 809	534 418
Betalbar skatt	3		4 503
Skyldig offentlige avgifter		52 220	222 642
Annen kortsiktig gjeld		263 341	140 771
Sum kortsiktig gjeld		1 536 371	902 334
Sum gjeld		3 172 574	1 482 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 881 758	1 862 662



**Årsregnskap 2018
for
Han Med Traktoren AS**

Organisasjonsnr. 912666425



Han Med Traktoren AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 514 353	5 365 235
Annen driftsinntekt		(52 094)	162 838
Sum driftsinntekter		6 462 258	5 528 073
Driftskostnader			
Varekostnad		1 791 106	2 054 731
Lønnskostnad	1	1 149 756	611 167
Avskrivning på varige driftsmidler	2	403 450	96 603
Annen driftskostnad		3 835 745	2 660 356
Sum driftskostnader		7 180 057	5 422 857
DRIFTSRESULTAT		(717 799)	105 216
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		110	130
Annen finansinntekt		1 190	70
Sum finansinntekter		1 300	200
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		128 179	31 207
Annen finanskostnad		124	48
Sum finanskostnader		128 304	31 255
NETTO FINANSPOSTER		(127 004)	(31 055)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(844 802)	74 161
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(173 967)	15 621
ORDINÆRT RESULTAT		(670 835)	58 540
ARSRESULTAT		(670 835)	58 540
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(350 020)	58 540
Fremføring av udekket tap		(320 816)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(670 835)	58 540



Han Med Traktoren AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	124 197	0
Sum immaterielle eiendeler		124 197	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,8	963 646	687 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	512 000	0
Sum varige driftsmidler		1 475 646	687 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		50 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		1 649 843	687 600
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		543 957	531 045
Andre kortsiktige fordringer	7	455 837	238 055
Sum fordringer		999 794	769 100
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	232 121	405 962
SUM OMLØPSMIDLER		1 231 915	1 175 062
SUM EIENDELER		2 881 758	1 862 662



Han Med Traktoren AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	350 020
Udekket tap	5	(320 816)	0
Sum opptjent egenkapital		(320 816)	350 020
SUM EGENKAPITAL		(290 816)	380 020
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	49 770
Andre avsetninger for forpliktelser		190 780	0
Sum avsetning for forpliktelser		190 780	49 770
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 445 423	530 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 445 423	530 539
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 636 203	580 309
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 220 809	534 418
Betalbar skatt	3	0	4 503
Skyldig offentlige avgifter		52 220	222 642
Annen kortsiktig gjeld		263 341	140 771
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 536 371	902 334
SUM GJELD		3 172 574	1 482 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 881 758	1 862 662

Kristiansand S, den 30.06.2019
Styret i Han Med Traktoren ASTom Helge Hagestrand
Daglig leder/styrets leder



Han Med Traktoren AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge for små foretak.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Han Med Traktoren AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad, godtgjørelser, honorarer etc.

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	976 950	451 872
Arbeidsgiveravgift	142 973	65 080
Pensjonskostnader	648	7 616
Andre lønnsrelaterte ytelser	29 185	86 600
Totalt	1 149 756	611 167

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke obligatorsik tjenestepensjon. Ledelsen vurderer løpende om selskapet har krav om obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte og vil etablere obligatorsik tjenestepensjon når lovens krav blir gjeldende.

Ytelser til ledende personer

Lønn og godtgjørelser til daglig leder/styrets leder utgjør kr 300.000.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg inventar,	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	799 060	0	799 060
+ Tilgang	1 181 218	640 000	1 821 218
- Avgang	725 000	0	725 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 255 278	640 000	1 895 278
Akk. av/nedskr. pr 1/1	111 460	0	111 460
+ Ordinære avskrivninger	275 450	128 000	403 450
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	95 278	0	95 278
+ Ekstraørd nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	291 633	128 000	419 633
Balanseført verdi pr 31/12	963 646	512 000	1 475 646
Prosentsats for ord.avskr	14-33	20-20	

Noter for Han Med Traktoren AS

Organisasjonsnr. 912666425



Han Med Traktoren AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik	2018
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-173 967
Samlede ordinære skattekostnader	-173 967

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	329 096	216 396
+ Utestående fordringer	-142 050	0
- Regnskapsmessig uopptjent inntekt	190 780	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	560 801	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	329 096	216 396
Sum negative skatteøkende forskjeller	893 631	0

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-564 536	216 396
Balanseført utsatt skatt	0	49 770
Balanseført utsatt skattefordel	124 197	0

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-844 802
Permanente og andre forskjeller	63 871
Endring i midlertidige forskjeller	220 130
Inntekt	-560 801



Han Med Traktoren AS

Noter 2018

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Samtlige av aksjene med tilhørende stemmerett eies Tom Helge Hagestrand som er daglig leder og styrets leder.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	350 020	380 020
-Til årets resultat		-670 835	-670 835
Pr 31.12.	30 000	-320 816	-290 816

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ pr 31.12.2018. Styret og ledelsen er klar over sin handlingsplikt og har iverksatt tiltak for å bedre lønnsomheten og egenkapitalen.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 102 376.

Note 7 - Mellomværende med nærstående parter

Selskapet har pr 31.12.2018 en fordring på til sammen kr 117.769 til Tom Helge Hagestrand. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet og lånet er ikke renteberegnet i 2018. Lånet. Det er avtalt at lånet skal gjøres opp i 2019.

Note 8 - Lån og pantstillelse

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 445 423	530 539
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner og anlegg	963 646	687 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	512 00	
Sum pantsatte eiendeler	1 475 646	687 600