



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 762 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EFRI HALFA AS
Forretningsadresse: Vesteråvegen 868
7863 OVERHALLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: CONTER AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 775 569	2 550 170
Annen driftsinntekt		19 850	702
Sum inntekter		2 795 419	2 550 872
Kostnader			
Varekostnad		542 244	345 489
Lønnskostnad	1	1 534 229	1 337 659
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	162 538	66 399
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	1	1 083 197	1 189 273
Sum kostnader		3 322 209	2 938 819
Driftsresultat		-526 790	-387 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	141
Annen finansinntekt		338	
Sum finansinntekter		379	141
Annen rentekostnad		277 678	74 666
Annen finanskostnad		3 655	
Sum finanskostnader		281 332	74 666
Netto finans		-280 954	-74 525
Ordinært resultat før skattekostnad		-807 744	-462 473
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-807 744	-462 473
Årsresultat	3	-807 744	-462 473
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-807 744	-462 473
Totalresultat		-807 744	-462 473



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-807 744	-462 473
Sum overføringer og disponeringer		-807 744	-462 473



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 446 677	5 175 111
Maskiner og anlegg		68 531	86 854
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler	5	5 515 207	5 261 965
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		3 656	3 656
Sum finansielle anleggsmidler		3 656	3 656
Sum anleggsmidler		5 518 864	5 265 621
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		46 151	149 529
Andre kortsiktige fordringer			213 172
Sum fordringer		46 151	362 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 340	178 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 340	178 667
Sum omløpsmidler		51 490	541 368
SUM EIENDELER		5 570 354	5 806 989

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	122 300	122 300
Overkurs		740 700	740 700
Sum innskutt egenkapital		863 000	863 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		1 331 697	523 500
Sum opptjent egenkapital		-1 331 697	-523 500
Sum egenkapital	3	-468 697	339 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		176 258	1 603 592
Sum annen langsiktig gjeld		176 258	1 603 592
Sum langsiktig gjeld		176 258	1 603 592
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 500 000	2 466 869
Leverandørgjeld		1 247 140	1 058 588
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		116 342	163 864
Annen kortsiktig gjeld		999 311	174 576
Sum kortsiktig gjeld		5 862 792	3 863 897
Sum gjeld		6 039 050	5 467 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 570 354	5 806 989



Årsregnskap 2019
EFRI HALFA AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 762 657



RESULTATREGNSKAP

EFRI HALFA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 775 569	2 550 170
Annen driftsinntekt		19 850	702
Sum driftsinntekter		2 795 419	2 550 872
Varekostnad		542 244	345 489
Lønnskostnad	1	1 534 229	1 337 659
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	162 538	66 399
Annen driftskostnad	1	1 083 197	1 189 273
Sum driftskostnader		3 322 209	2 938 819
Driftsresultat		-526 790	-387 948
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	141
Annen renteinntekt		41	0
Annen finansinntekt		338	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	74 666
Annen rentekostnad		277 678	0
Annen finanskostnad		3 655	0
Resultat av finansposter		-280 954	-74 525
Ordinært resultat før skattekostnad		-807 744	-462 473
Ordinært resultat		-807 744	-462 473
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	-807 744	-462 473
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-462 473
Overført til udekket tap		807 744	0
Sum overføringer		-807 744	-462 473



BALANSE

EFRI HALFA AS

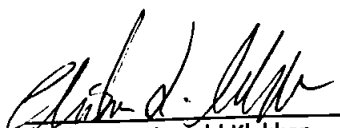
EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 446 677	5 175 111
Maskiner og anlegg		68 531	86 854
Sum varige driftsmidler	5	5 515 207	5 261 965
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		3 656	3 656
Sum finansielle anleggsmidler		3 656	3 656
Sum anleggsmidler		5 518 864	5 265 621
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		46 151	149 529
Andre kortsiktige fordringer		0	213 172
Sum fordringer		46 151	362 701
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 340	178 667
Sum omløpsmidler		51 490	541 368
Sum eiendeler		5 570 354	5 806 989

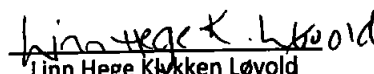
**BALANSE**

EFRI HALFA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	122 300	122 300
Overkurs		740 700	740 700
Sum innskutt egenkapital		863 000	863 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 331 697	-523 500
Sum opptjent egenkapital		-1 331 697	-523 500
Sum egenkapital	3	-468 697	339 500
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		176 258	1 603 592
Sum annen langsiktig gjeld		176 258	1 603 592
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 500 000	2 466 869
Leverandørgjeld		1 247 140	1 058 588
Skyldig offentlige avgifter		116 342	163 864
Annen kortsiktig gjeld		999 311	174 576
Sum kortsiktig gjeld		5 862 792	3 863 897
Sum gjeld		6 039 050	5 467 489
Sum egenkapital og gjeld		5 570 354	5 806 989

Overhalla, 28.09.2020
Styret i EFRI HALFA AS


Christian Løvold Klykken
styreleder/daglig leder


Linn Hege Klykken Løvold
styremedlem



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 ominelt 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.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet 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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 skattemessig 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. Utsatt skattefordel er unnlatt balanseført i henhold til unntaksreglene for små foretak.

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 432 122	1 271 329
Arbeidsgiveravgift	84 891	64 791
Andre ytelser	17 217	1 539
Sum	1 534 229	1 337 659

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Lønn til daglig leder utgjør kr 428 999,-

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 13 543.



Note 2 Aksjonærer

EIERSTRUKTUR : SELSKAPETS AKSJONÆRER ER:

	Antall	Eierandel	Ledende posisjon:
Christian Løvold Klykken	92 300	75,0	daglig leder/styreleder
Jan Magne Løvold	15 000	12,5	
Jeha Invest AS	15 000	12,5	
Totalt antall aksjer	122 300	100	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	122 300	740 700	-523 953	339 047
Årets resultat			-807 744	-807 744
Pr 31.12.2019	122 300	740 700	-1 331 697	-468 697

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 53.

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger	Transportmidler, maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	5 233 635	94 729	5 328 364
Tilgang	415 781	0	415 781
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.	5 649 416	94 729	5 744 145
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	202 739	26 198	228 937
Bokført verdi pr 31.12.	5 446 677	68 531	5 515 208
Årets avskrivninger	144 215	18 323	162 538
Avskrivningssats	2%	20%	

Note 6 Fortsatt drift

All aksjekapital i selskapet er tapt, men akkumulert underskudd er finansiert med lån fra eier. Forutsetningen om fortsatt drift er derfor tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-807 744	-462 472
Permanente forskjeller	0	70 601
Endring i midlertidige forskjeller	-661 624	-397 765
Skattepliktig inntekt	-1 469 368	-789 636

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	820 214	449 761	-370 453
Fordringer	0	1	1
Gevinst – og tapskonto	499 152	207 980	-291 172
Sum	1 319 366	657 742	-661 624
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 580 018	-1 110 650	1 469 368
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 260 652	0	-1 260 652
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-452 908	-452 908
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-99 640	-99 640
Effekt av endring av skattesats	0	4 529	