



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 433 440
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMTUN BYGG AS
Forretningsadresse: Farmoveien 243
4520 LINDESNES

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: Hans Christian Heimtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 480 960	8 748 103
Sum inntekter		11 480 960	8 748 103
Kostnader			
Varekostnad		3 706 921	4 078 309
Lønnskostnad	2	5 290 656	3 543 991
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	109 765	90 505
Annen driftskostnad	2	1 773 404	1 228 371
Sum kostnader		10 880 746	8 941 177
Driftsresultat		600 214	-193 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 195	82
Sum finansinntekter		3 195	82
Annen rentekostnad		57 173	25 901
Sum finanskostnader		57 173	25 901
Netto finans		-53 978	-25 819
Ordinært resultat før skattekostnad		546 236	-218 893
Skattekostnad på ordinært resultat	5	83 819	
Ordinært resultat etter skattekostnad		462 417	-218 893
Årsresultat		462 417	-218 893
Årsresultat etter minoritetsinteresser		462 417	-218 893
Totalresultat		462 417	-218 893
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		231 000	
Udekket tap		186 174	-202 533



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		45 243	-16 360
Sum overføringer og disponeringer	3	462 417	-218 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	193 700	155 689
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	92 501	104 500
Sum varige driftsmidler		286 201	260 189
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Sum anleggsmidler		286 201	260 189
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		314 099	320 233
Sum varer		314 099	320 233
Fordringer			
Kundefordringer		1 412 339	952 397
Andre fordringer	7	381 763	301 541
Sum fordringer		1 794 103	1 253 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	163 126	122 775
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 126	122 775
Sum omløpsmidler		2 271 328	1 696 945
SUM EIENDELER		2 557 529	1 957 134

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 884	-16 360
Udekket tap			186 174
Sum opptjent egenkapital		28 884	-202 533
Sum egenkapital	3	128 884	-102 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	139 840	281 619
Sum annen langsiktig gjeld		139 840	281 619
Sum langsiktig gjeld		139 840	281 619
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	277 481	199 773
Leverandørgjeld		488 875	466 357
Betalbar skatt		14 819	
Skyldige offentlige avgifter		747 758	816 851
Annen kortsiktig gjeld	7	759 872	295 067
Sum kortsiktig gjeld		2 288 805	1 778 048
Sum gjeld		2 428 645	2 059 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 557 529	1 957 134



Årsregnskap

2018

for

Heimtun Bygg AS

**Heimtun Bygg AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2018	2013
Salgsinntekt		11 480 960	8 748 103
Sum driftsinntekter		11 480 960	8 748 103
Vareforbruk		3 706 921	4 078 309
Lønn og sosiale kostnader	2	5 290 656	3 543 991
Ordinære avskrivninger	4	109 765	90 505
Andre driftskostnader	2	1 773 404	1 228 371
Sum driftskostnader		10 880 746	8 941 177
Driftsresultat		600 214	-193 074
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		3 195	82
Rentekostnader		57 173	25 901
Resultat av finansposter		-53 978	-25 819
Ordinært resultat før skattekostnad		546 236	-218 893
Skattekostnad	5	83 819	0
Årets resultat		462 417	-218 893
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		186 174	0
Avsatt konsernbidrag		231 000	0
Avsatt til annen egenkapital		45 243	0
Overført til udekket tap		0	202 533
Overført fra annen egenkapital		0	16 360
Sum overføringer	3	462 417	-218 893



Heimtun Bygg AS


Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	193 700	155 689
Transportmidler, inventar og maskiner	4	92 501	104 500
Sum anleggsmidler		286 201	260 189
OMLØPSMIDLER			
Varelager		314 099	320 233
Fordringer			
Kundefordringer		1 412 339	952 397
Andre kortsiktige fordringer	7	381 763	301 541
Bankinnskudd			
Bankinnskudd	8	163 126	122 775
Sum omløpsmidler		2 271 328	1 696 945
SUM EIENDELER		2 557 529	1 957 134

**Heimtun Bygg AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 884	-16 360
Udekket tap		0	-186 174
Sum opptjent egenkapital		28 884	-202 533
Sum egenkapital	3	128 884	-102 533
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	139 840	281 619
Sum langsiktig gjeld		139 840	281 619
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	6	277 481	199 773
Leverandørgjeld		488 875	466 357
Betalbar skatt		14 819	0
Skyldige offentlige avgifter		747 758	816 851
Annen kortsiktig gjeld	7	759 872	295 067
Sum kortsiktig gjeld		2 288 805	1 778 048
Sum gjeld		2 428 645	2 059 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 557 529	1 957 134

Lindesnes, 15.03.2019
Styret i Heimtun Bygg AS
Hans Christian Heimtun
styreleder/daglig leder



Heimtun Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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 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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, og er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

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 en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatter

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 skattereducerende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelse

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer
Heimtun Holding AS	100
Totalt antall aksjer	100

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønn og sosiale kostnader består av følgende:

	2 018	2 017
Lønn	4 369 972	2 897 093
Arbeidsgiveravgift	682 023	440 940
OTP	74 634	48 205
Andre lønnskostnader	164 027	157 753
Sum	5 290 656	3 543 991

Selskapet har i 2018 sysselsatt ca 12 årsverk.

Godtgjørelser	Daglig leder
Lønn	697 786
Andre ytelser	9 432
	707 218

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2018 kostnadsført kr 12 500,-(eks. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr 9.500,-(eks. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.



Heimtun Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	-	-202 534	-102 534
Årets resultat	-	-	462 417	462 417
Avsatt netto konsernbidrag			-231 000	-231 000
Egenkapital pr 31.12	100 000	-	28 883	128 883

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og utstyr	Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01	459 064	105 000	564 064
Tilgang til anskaffelseskost	135 776	-	135 776
Avgang til anskaffelseskost	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	594 840	105 000	699 840
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.			
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-382 140	-31 500	-413 640
Balanseført verdi pr. 31.12.	212 700	73 500	286 200
Årets avskrivninger	88 764	21 000	109 764
Avskrivningsplan	Linært	Linært	
Avskrivningsperiode	5 år	5 år	

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag / betalbar skatt:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	546 236	-218 893
Permanente forskjeller	6 474	-
Endring i midlertidige forskjeller	19 835	10 778
Underskudd til fremføring	-208 115	208 115
Årets skattepliktige inntekt	364 430	-
Betalbar skatt, 24 %	83 819	-
Effekt av avgitt konsernbidrag	-69 000	
Betalbar skatt i balansen	14 819	-

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	83 819	-
Endring i utsatt skatt	-	-
Sum skattekostnad	83 819	-

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Anleggsmidler	-57 554	-37 719	19 835
Fordringer	-	-	-
Gevinst og tapskonto	-	-	-
Underskudd til fremføring	-	-208 115	-208 115
Netto midlertidige forskjeller	-57 554	-245 834	-188 280
Utsatt skattefordel	12 662	56 542	43 880

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke oppført i balansen.



Heimtun Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 6 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Longsiktig gjeld med forfall > 5 år	-	-
Gjeld som er sikret ved pant utgjør	417 321	481 391
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er :		
Kundefordringer	1 412 339	952 396
Driftsmidler	286 201	260 188
	<u>1 698 540</u>	<u>1 212 584</u>

Note 7 Mellomværende med morselskap

	2018	2017
Kortsiktig		
Fordring Heimtun Holding AS	144 663	103 320
Fordring Skandinavisk Bolig AS (kundefordring)	304 446	-
Fordring Skandinavisk Bolig AS (mellomregning)	27 334	
Skyldig konsernbidrag	-300 000	

Note 8 Bankinnskudd

	2018	2017
I posten inngår bundne bankinnskudd	163 126	122 775



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Heimtun Bygg AS

Veveigata 18, 4514 Mandal
Veveigata 20, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimtun Bygg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 462 417. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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 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 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 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.




Revisors beretning 2018 for Heimtun Bygg AS



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.

Mandal, 26. april 2019
RSM Norge AS



Helge Vinferstø
Statsautorisert revisor