



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 994 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEMUS HARSTAD AS
Forretningsadresse: Asbjørn Selsbanes gate 2
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Martin Liane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 01.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 769 736	4 669 836
Sum inntekter		4 769 736	4 669 836
Kostnader			
Varekostnad		2 436 983	2 587 400
Lønnskostnad	7	566 526	564 670
Avskrivning på varige driftsmidler	1	216 241	216 241
Annen driftskostnad		809 890	559 664
Sum kostnader		4 029 640	3 927 973
Driftsresultat		740 096	741 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 875	1 803
Sum finansinntekter		1 875	1 803
Annen rentekostnad		34 904	37 128
Sum finanskostnader		34 904	37 128
Netto finans		-33 029	-35 325
Ordinært resultat før skattekostnad		707 067	706 538
Skattekostnad på ordinært resultat	6	173 607	176 095
Ordinært resultat etter skattekostnad		533 460	530 443
Årsresultat		533 460	530 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		533 460	530 443
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		425 000	475 000
Overføringer annen egenkapital		108 460	55 443
Sum overføringer og disponeringer		533 460	530 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		815 248	1 031 488
Sum varige driftsmidler		815 248	1 031 488
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	
Sum anleggsmidler		865 248	1 031 488
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		107 562	59 074
Sum fordringer		107 562	59 074
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 189 107	1 337 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 189 107	1 337 870
Sum omløpsmidler		1 296 669	1 396 944
SUM EIENDELER		2 161 917	2 428 432
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	699 507	591 047
Sum opptjent egenkapital		699 507	591 047
Sum egenkapital		729 507	621 047
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	4 790	16 120
Sum avsetninger for forpliktelser		4 790	16 120
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	767 699	856 215
Sum annen langsiktig gjeld		767 699	856 215
Sum langsiktig gjeld		772 489	872 335
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-59 986	167 554
Betalbar skatt	6	184 937	184 909
Skyldig offentlige avgifter		15 077	14 486
Utbytte		425 000	475 000
Annen kortsiktig gjeld		94 893	93 100
Sum kortsiktig gjeld		659 921	935 050
Sum gjeld		1 432 410	1 807 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 161 917	2 428 432



Nemus Harstad AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 769 736	4 669 836
Sum driftsinntekter		4 769 736	4 669 836
Driftskostnader			
Varekostnad		2 436 983	2 587 400
Lønnskostnad	7	566 526	564 670
Avskrivning på varige driftsmidler	1	216 241	216 241
Annen driftskostnad		809 890	559 664
Sum driftskostnader		4 029 640	3 927 973
DRIFTSRESULTAT		740 096	741 863
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 875	1 803
Sum finansinntekter		1 875	1 803
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		34 904	37 128
Sum finanskostnader		34 904	37 128
NETTO FINANSPOSTER		(33 029)	(35 325)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		707 067	706 538
Skattekostnad på ordinært resultat	6	173 607	176 095
ÅRSRESULTAT		533 460	530 443
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		425 000	475 000
Overføringer annen egenkapital		108 460	55 443
SUM OVERF. OG DISP.		533 460	530 443



Nemus Harstad AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		815 248	1 031 488
Sum varige driftsmidler		815 248	1 031 488
Finansielle anleggsmidler			
Andel i Nemus SA		50 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		865 248	1 031 488
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		107 562	59 074
Sum fordringer		107 562	59 074
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 189 107	1 337 870
SUM OMLØPSMIDLER		1 296 669	1 396 944
SUM EIENDELER		2 161 917	2 428 432
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	699 507	591 047
Sum opptjent egenkapital		699 507	591 047
SUM EGENKAPITAL		729 507	621 047
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	4 790	16 120
Sum avsetning for forpliktelser		4 790	16 120
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	767 699	856 215
Sum annen langsiktig gjeld		767 699	856 215
SUM LANGSIKTIG GJELD		772 489	872 335
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(59 986)	167 554
Betalbar skatt	6	184 937	184 909
Skyldig offentlige avgifter		15 077	14 486
Utbytte		425 000	475 000
Annen kortsiktig gjeld		94 893	93 100
SUM KORTSIKTIG GJELD		659 921	935 050
SUM GJELD		1 432 410	1 807 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 161 917	2 428 432

Harstad, 29. juni 2018

Martin Berg Liane
Martin Berg Liane
Styreleder/daglig leder

Else Berg Liane
Else Berg Liane
styremedlem



Nemus Harstad AS Noter 2017

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget. 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 gjeld.

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. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av 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. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. 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.

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 beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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.



Nemus Harstad AS Noter 2017

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløstø- utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 614 861	1 614 861
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 614 861	1 614 861
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	-799 613	-799 613
Balanseført verdi 31.12.2017	815 248	815 248

Årets avskrivninger	216 241	216 241
---------------------	---------	---------

Lineæreavskrivninger 10-20%

Note 2 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	80 000	250 000

Note 3 Bundne midler

	2017	2016
Bundne bankinnskudd	20 810	3 718

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 300 aksjer à kr 100.

Martin Berg Liane daglig leder og styrets leder eier samtlige aksjer.



Nemus Harstad AS Noter 2017

Note 5 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	591 047	621 047
Årets resultat	0	533 460	533 460
Utbytte		-425 000	-425 000
Egenkapital 31.12.2017	30 000	699 507	729 507

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2017	2016
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	20 829	67 169
Netto midlertidige forskjeller	20 829	67 169
Grunnlag for utsatt skatt	20 829	67 169
Utsatt skatt	4 790	16 120
Utsatt skatt i balansen	4 790	16 120

Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
Betalbar skatt	184 937	184 909
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-11 330	-8 814
Skattekostnad	173 607	176 095

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	531 387	515 199
Arbeidsgiveravgift	27 100	26 274
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 039	23 197
Sum	566 526	564 670
Sysselsatte årsverk	1,5	1,5

Selskapet har ikke krav om å ha pensjon til de ansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0