



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 988 240
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGE SMEMO AS
Forretningsadresse: Vollberget 21
7372 GLÅMOS

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: Helge Smemo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 141 236	1 306 707
Sum inntekter		1 141 236	1 306 707
Kostnader			
Varekostnad		233 825	190 333
Lønnskostnad	1	224 097	172 487
Avskrivning på varige driftsmidler	2	49 753	72 534
Annen driftskostnad		353 980	551 355
Sum kostnader		861 656	986 709
Driftsresultat		279 580	319 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		382	301
Sum finansinntekter		382	301
Annen rentekostnad		3 222	2 905
Sum finanskostnader		3 222	2 905
Netto finans		-2 841	-2 604
Ordinært resultat før skattekostnad		276 739	317 394
Skattekostnad på ordinært resultat	3	67 327	80 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		209 412	237 278
Årsresultat		209 412	237 278
Årsresultat etter minoritetsinteresser		209 412	237 278
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			2 961
Overføringer annen egenkapital		209 412	234 317
Sum overføringer og disponeringer		209 412	237 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	20 068	18 422
Sum immaterielle eiendeler		20 068	18 422
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	93 990	141 274
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		2 469
Sum varige driftsmidler		93 990	143 743
Sum anleggsmidler		114 058	162 165
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		254 969	215 080
Andre kortsiktige fordringer			12 860
Sum fordringer		254 969	227 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	500 258	425 144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		500 258	425 144
Sum omløpsmidler		755 226	653 084
SUM EIENDELER		869 284	815 249
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		328	328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 328	100 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		443 730	234 317
Sum opptjent egenkapital		443 730	234 317
Sum egenkapital		544 057	334 645
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	72 497	315 319
Sum annen langsiktig gjeld		72 497	315 319
Sum langsiktig gjeld		72 497	315 319
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 994	63 016
Betalbar skatt		68 973	61 976
Skyldig offentlige avgifter		96 361	17 049
Annen kortsiktig gjeld		31 402	23 244
Sum kortsiktig gjeld		252 730	165 285
Sum gjeld		325 227	480 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		869 284	815 249



**Årsregnskap 2017
for
Helge Smemo AS**

Organisasjonsnr. 911988240

Utarbeidet av:

Bergstadens Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Tollef Bredals vei 3
7374 RØROS



Organisasjonsnr. 920790593



Helge Smemo AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 141 236	1 306 707
Sum driftsinntekter		1 141 236	1 306 707
Driftskostnader			
Varekostnad		233 825	190 333
Lønnskostnad	1	224 097	172 487
Avskrivning på varige driftsmidler	2	49 753	72 534
Annen driftskostnad		353 980	551 355
Sum driftskostnader		861 656	986 709
DRIFTSRESULTAT		279 580	319 998
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		382	301
Sum finansinntekter		382	301
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 222	2 905
Sum finanskostnader		3 222	2 905
NETTO FINANSPOSTER		(2 841)	(2 604)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		276 739	317 394
Skattekostnad på ordinært resultat	3	67 327	80 116
ORDINÆRT RESULTAT		209 412	237 278
ARSRESULTAT		209 412	237 278
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		209 412	234 317
Fremføring av udekket tap		0	2 961
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		209 412	237 278



Helge Smemo AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	20 068	18 422
Sum immaterielle eiendeler		20 068	18 422
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	93 990	141 274
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	2 469
Sum varige driftsmidler		93 990	143 743
SUM ANLEGGSMIDLER		114 058	162 165
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		254 969	215 080
Andre kortsiktige fordringer		0	12 860
Sum fordringer		254 969	227 940
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	500 258	425 144
SUM OMLØPSMIDLER		755 226	653 084
SUM EIENDELER		869 284	815 249



Helge Smemo AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		328	328
Sum innskutt egenkapital		100 328	100 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		443 730	234 317
Sum opptjent egenkapital		443 730	234 317
SUM EGENKAPITAL		544 057	334 645
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	72 497	315 319
Sum annen langsiktig gjeld		72 497	315 319
SUM LANGSIKTIG GJELD		72 497	315 319
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 994	63 016
Betalbar skatt		68 973	61 976
Skyldig offentlige avgifter		96 361	17 049
Annen kortsiktig gjeld		31 402	23 244
SUM KORTSIKTIG GJELD		252 730	165 285
SUM GJELD		325 227	480 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		869 284	815 249

GLÅMOS den

Helge Smemo
Styrets leder/daglig leder



Helge Smemo AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.



Helge Smemo AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,5 årsverk i regnskapsåret

	I år	I fjor
Lønn	200 748	55 394
Arbeidsgiveravgift	13 734	4 280
Pensjonskostnader	9 453	7 462
Andre lønnsrelaterte ytelser	162	105 352
Totalt	224 097	172 487

Godtgjørelse til daglig leder: kr 202 642, -

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	133 470	444 200	70 443 648	113
+ Tilgang	0	0	00	
- Avgang	0	0	00	
Anskaffelseskost pr. 31/12	133 470	444 200	70 443 648	113
Akk. av/nedskr. pr 1/1	133 470	302 926	67 974 504	370
+ Ordinære avskrivninger	0	47 284	2 469 497	753
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	00	
- Tilbakeført avskrivning	0	0	00	
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	00	
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	133 470	350 210	70 443 554	123
Balanseført verdi pr 31/12	0	93 990	093 990	
Prosentatsats for ord.avskr	5-5	10-20	14-33	



Helge Smemo AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	276 739
+ Permanente og andre forskjeller	158
+ Endring i midlertidige forskjeller	10 491
= Inntekt	287 388

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	68 973
= Sum betalbar skatt	68 973
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-1 646
= Ordinær skattekostnad	67 327
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	68 973
= <u>Betalbar skatt i balansen</u>	68 973

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-87 253	-81 382
+ Utestående fordringer	0	4 620
= Grunnlag utsatt skatt	-87 253	-76 762
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	87 253	76 762
= Grunnlag utsatt skattefordel	87 253	76 762
Utsatt skattefordel	20 068	18 423
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Grunnlag utsatt skattefordel pr 31.12. i regnskapsåret		87 253
Utsatt skattefordel med tidligere skattesats 24 %		20 941
Utsatt skattefordel med ny skattesats 23 %		20 068
Økning av årets skattekostnad pga. endring i skattesats		873



Helge Smemo AS

Noter 2017

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 7 174.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Helge Smemo	100	100,00 %

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldsposten består av gjeld til aksjonær.