



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 407 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALFDAN SOLBERG & SØNN AS
Forretningsadresse: Sandviksveien 110
5035 BERGEN

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: Halfdan Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 531 825	6 111 670
Annen driftsinntekt		120 000	20 000
Sum inntekter		6 651 825	6 131 670
Kostnader			
Varekostnad		2 196 210	1 804 002
Lønnskostnad	2, 3	3 307 687	3 518 936
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 000	26 750
Annen driftskostnad	2	1 276 504	1 345 158
Sum kostnader		6 811 400	6 694 845
Driftsresultat		-159 575	-563 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 603	1 831
Annen finansinntekt		11 595	10 264
Sum finansinntekter		13 198	12 095
Annen rentekostnad		4 751	25
Annen finanskostnad		3	7 992
Sum finanskostnader		4 754	8 017
Netto finans		8 444	4 078
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 131	-559 097
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-18 942	-123 869
Ordinært resultat etter skattekostnad		-132 189	-435 228
Årsresultat		-132 189	-435 228
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-132 189	-435 228
Totalresultat		-132 189	-435 228



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-132 189	-435 228
Sum overføringer og disponeringer		-132 189	-435 228



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	367 662	348 720
Sum immaterielle eiendeler		367 662	348 720
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 5	71 250	102 250
Sum varige driftsmidler		71 250	102 250
Sum anleggsmidler		438 912	450 970
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	620 000	700 000
Sum varer		620 000	700 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 080 431	339 194
Andre fordringer		64 256	58 369
Sum fordringer		1 144 687	397 562
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	130 845	646 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 845	646 434
Sum omløpsmidler		1 895 532	1 743 997
SUM EIENDELER		2 334 444	2 194 967
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 182 244	1 314 433
Sum opptjent egenkapital		1 182 244	1 314 433
Sum egenkapital		1 282 244	1 414 433
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		136 709	47 562
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		531 856	287 612
Annen kortsiktig gjeld		383 635	445 360
Sum kortsiktig gjeld		1 052 200	780 534
Sum gjeld		1 052 200	780 534
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 334 444	2 194 967



Årsregnskap

2017

for

Halfdan Solberg & Sønn AS

Org.nr. 980 407 667



Halfdan Solberg & Sønn AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 531 825	6 111 670
Andre driftsinntekter		120 000	20 000
Sum driftsinntekter		6 651 825	6 131 670
Varekostnad		2 196 210	1 804 002
Lønnskostnad	2, 3	3 307 687	3 518 936
Ordinære avskrivninger	4	31 000	26 750
Andre driftskostnader	2	1 276 504	1 345 158
Sum driftskostnader		6 811 400	6 694 845
Driftsresultat		-159 575	-563 175
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		1 603	1 831
Andre finansinntekter		11 595	10 264
Rentekostnader		4 751	25
Andre finanskostnader		3	7 992
Resultat av finansposter		8 444	4 078
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 131	-559 097
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-18 942	-123 869
Årets resultat		-132 189	-435 228
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		132 189	435 228
Sum overføringer		-132 189	-435 228



Halfdan Solberg & Sønn AS

Balanse pr. 31.12.

	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	367 662	348 720
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 5	71 250	102 250
Sum anleggsmidler		438 912	450 970
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager	5	620 000	700 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 080 431	339 194
Andre kortsiktige fordringer		64 256	58 369
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	130 845	646 434
Sum omløpsmidler		1 895 532	1 743 997
SUM EIENDELER		2 334 444	2 194 967



Halfdan Solberg & Sønn AS


Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 182 244	1 314 433
Sum opptjent egenkapital		1 182 244	1 314 433
Sum egenkapital		1 282 244	1 414 433
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		136 709	47 562
Skyldige offentlige avgifter		531 856	287 612
Annen kortsiktig gjeld		383 635	445 360
Sum kortsiktig gjeld		1 052 200	780 534
Sum gjeld		1 052 200	780 534
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 334 444	2 194 967

Bergen, 25.05.2018

Styret i Halfdan Solberg & Sønn AS


Halfdan Solberg
Styrets leder


Remi Lampe
Daglig leder / Styremedlem



Halfdan Solberg Sønn AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Arbeider under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Utsatt skattefordel balanseføres.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	2 802 255	2 983 418
Folketrygdavgift	415 418	431 777
Pensjonskostnad	89 862	100 435
Andre lønnskostnader	152	3 306
Sum lønnskostnader	<u>3 307 687</u>	<u>3 518 936</u>

Antall årsverk sysselsatt 6

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	704 052	0
Annen godtgjørelse	8 143	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for år 2017 utgjør	43 300
Andre tjenester	10 500

Lån til ansatte m.m.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Halfdan Solberg Sønn AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Lineære avskrivninger er benyttet.

	Drifts- løsøre	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	743 649	102 661	846 310
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.17	743 649	102 661	846 310
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	672 399	102 661	775 060
Bokført verdi pr. 31.12.17	71 250	0	71 250
Årets avskrivninger	31 000	0	

Note 5 Pantstillelser og garantier

Det er stillet sikkerhet for kassakredittlimit (750.000) og garantier.

Eiendeler stillet som sikkerhet	Balansført verdi pant
Fordringer	1 080 431
Varelager	620 000
Driftsmidler	71 250
Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	32 870

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har en aksjekapital på NOK 100.000, fordelt på 1.000 aksjer á NOK 100.

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
HAK AS	50 %
Mimami AS	50 %

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-18 942
Skattekostnad på ordinært resultat	-18 942

Utsatt skatt:	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Netto grunnlag	-1 598 531	-1 453 000	-145 531
Utsatt skattefordel, 23 % / 24 %	-367 662	-348 720	-18 942

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 107 035



Revisors beretning - 2017
Halfdan Solberg & Sønn AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen 30. mai 2018
KPMG AS

Stein Are Slettemark
Statsautorisert revisor