



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 286 773
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅKON KJELLEN AS
Forretningsadresse: Torggata 23
3181 HORTEN

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: Håkon Kjellsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 010 926	715 272
Sum inntekter		1 010 926	715 272
Kostnader			
Varekostnad		421 444	1 852
Lønnskostnad	2	420 054	555 198
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	80 500	46 900
Annen driftskostnad		116 096	132 295
Sum kostnader		1 038 095	736 245
Driftsresultat		-27 169	-20 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		514	628
Annen finansinntekt		913	
Sum finansinntekter		1 427	628
Annen rentekostnad		5 012	6 233
Sum finanskostnader		5 012	6 233
Netto finans		-3 585	-5 605
Ordinært resultat før skattekostnad		-30 755	-26 578
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 755	-26 578
Årsresultat		-30 755	-26 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 755	-26 578
Totalresultat		-30 755	-26 578
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-30 755	-26 578



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-30 755	-26 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	355 803	436 303
Sum varige driftsmidler		355 803	436 303
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		200	200
Sum finansielle anleggsmidler		200	200
Sum anleggsmidler		356 003	436 503
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		73 175	102 034
Andre fordringer		3 252	3 717
Sum fordringer		76 427	105 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	188 661	244 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		188 661	244 719
Sum omløpsmidler		265 088	350 469
SUM EIENDELER		621 091	786 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	35 849	66 604
Sum opptjent egenkapital		35 849	66 604
Sum egenkapital		135 849	166 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	104 338	171 420
Øvrig langsiktig gjeld	2	280 000	280 000
Sum annen langsiktig gjeld		384 338	451 420
Sum langsiktig gjeld		384 338	451 420
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 979	6 052
Skyldige offentlige avgifter	5	40 853	100 374
Annen kortsiktig gjeld	2	42 072	62 522
Sum kortsiktig gjeld		100 904	168 948
Sum gjeld		485 242	620 369
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		621 091	786 973
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	7	104 338	204 240



Årsrapport

01.01.18 - 31.12.18

Håkon Kjellsen AS

Org.nr 989 286 773

Pilar Regnskap SA, Avd Våle
Aut. Regnskapsførerselskap
Postboks 35, 3177 Våle
Tlf 33 06 45 00



Resultatregnskap			
Håkon Kjellsen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter		1 010 926	715 272
Sum driftsinntekter		<u>1 010 926</u>	<u>715 272</u>
Vareforbruk		421 444	1 852
Lønnskostnad	2	420 054	555 198
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	80 500	46 900
Annen driftskostnad		116 096	132 295
Sum driftskostnader		<u>1 038 095</u>	<u>736 245</u>
Driftsresultat		<u>-27 169</u>	<u>-20 973</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		514	628
Annen finansinntekt		913	0
Rentekostnader		5 012	6 233
Resultat av finansposter		<u>-3 585</u>	<u>-5 605</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-30 755</u>	<u>-26 578</u>
Ordinært resultat		<u>-30 755</u>	<u>-26 578</u>
Årsresultat		<u>-30 755</u>	<u>-26 578</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	8	30 755	26 578
Sum overføringer		<u>-30 755</u>	<u>-26 578</u>

**Balanse**

Håkon Kjellsen AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	355 803	436 303
Sum varige driftsmidler		<u>355 803</u>	<u>436 303</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		200	200
Sum finansielle anleggsmidler		<u>200</u>	<u>200</u>
Sum anleggsmidler		<u>356 003</u>	<u>436 503</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		73 175	102 034
Andre kortsiktige fordringer		3 252	3 717
Sum fordringer		<u>76 427</u>	<u>105 751</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	188 661	244 719
Sum omløpsmidler		<u>265 088</u>	<u>350 469</u>
Sum eiendeler		<u>621 091</u>	<u>786 973</u>

**Balanse**

Håkon Kjellsen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	<u>35 849</u>	<u>66 604</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>35 849</u>	<u>66 604</u>
Sum egenkapital		<u>135 849</u>	<u>166 604</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	104 338	171 420
Øvrig langsiktig gjeld	2	<u>280 000</u>	<u>280 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>384 338</u>	<u>451 420</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 979	6 052
Skyldig skattetrekk og arbeidsgiveravgift	5	28 410	74 981
Skyldig merverdiavgift		12 442	25 393
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>42 072</u>	<u>62 522</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>100 904</u>	<u>168 948</u>
Sum gjeld		<u>485 242</u>	<u>620 369</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>621 091</u>	<u>786 973</u>
Pantstillelser	7	104 338	204 240

Horten, 29.03.2019

Håkon Kjellsen
Styreleder/Daglig Leder



NOTER

Håkon Kjellsen AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% / 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 skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note nr. 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	365 114	483 238
Arbeidsgiveravgift	52 101	69 282
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	2 839	2 678
Sum	420 054	555 198

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Håkon Kjellsen AS



NOTER

Håkon Kjellsen AS

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 378.239 + tlf 4.392. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, og har heller ikke slik ordning.

Ved årsskiftet har daglig leder tilgode kr 1.600 Dette er et kortsiktig, tilfeldig, mellomværende. Posten er ikke renteberegnet.

Pr. 31.12. har daglig leder tilgode kr. 280.000, iflg låneavtale opprettet i 2017. Dette er ikke renteberegnet.

Note nr. 3 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000, fordelt på 100 aksjer á kr 1.000. Alle aksjene eies av Håkon Kjellsen
Alle aksjene gir lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Note nr. 4 Skatt

	2018	2017
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-30 755	-26 578
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-7 636	-69 069
Skattepliktig inntekt	-38 391	-95 647
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	76 705	69 069	-7 636
Sum	76 705	69 069	-7 636
Akkumulert fremførbart underskudd	-202 683	-164 292	38 391
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	125 978	95 223	-30 755
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak bokføres ikke utsatt skattefordel.

Håkon Kjellsen AS



NOTER

Håkon Kjellsen AS

Note nr. 5 - Bundne skattetrekkmidler

Pr.31.12.2018 har selskapet skattetrekkansvar på kr 14.118. Saldo på skattetrekkkonto er kr 14.484

Note nr. 6 - Anleggsmidler

	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	483 203	483 203
= Anskaffelseskost 31.12.18	483 203	483 203
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	127 400	127 400
= Bokført verdi 31.12.18	355 803	355 803
Årets ordinære avskrivninger	80 500	80 500
Økonomisk levetid	6 år	

Note nr 7 - Pantstillelser og lån

Selskapet har lånefinansiert kjøp av varebil hos Møller Bilfinans AS.
Restgjeld pr 31.12.2018 er kr. 104.338, med pant i vare bilen. Bokført verdi på vare bilen er kr 355.803 pr 31.12.18

Note nr. 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
EK 01.01.	100 000	66 604	166 604
Resultat		- 30 755	- 30 755
EK 31.12	100 000	35 849	135 849