



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 709 977
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆRHEIM SERVICE AS
Forretningsadresse: Slagstad
4237 SULDALSOSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trond Nærheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 845	48 708
Annen driftsinntekt		33 450	36 200
Sum inntekter		76 295	84 908
Kostnader			
Varekostnad		51 422	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	51 195	51 195
Annen driftskostnad		72 210	69 262
Sum kostnader		174 826	120 456
Driftsresultat		-98 531	-35 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		15	58
Sum finansinntekter		15	58
Annan rentekostnad		170	
Sum finanskostnader		170	
Netto finans		-155	58
Ordinært resultat før skattekostnad		-98 687	-35 490
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-21 448	-7 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		-77 239	-27 513
Årsresultat		-77 239	-27 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-77 239	-27 513
Overføringer og disponeringar			
Overføringer annen egenkapital	3	-77 239	-27 513
Sum overføringer og disponeringar		-77 239	-27 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	2	25 751	4 303
Sum immaterielle egedelar		25 751	4 303
Varige driftsmiddel			
Maskiner og anlegg	1	68 765	98 958
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	54 254	75 256
Sum varige driftsmiddel		123 019	174 214
Finansielle anleggsmiddel			
Andre langsiktige fordringer		6 500	10 400
Sum finansielle anleggsmiddel		6 500	10 400
Sum anleggsmiddel		155 270	188 917
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		39 750	98 438
Andre kortsiktige fordringer		3 097	15 507
Sum krav		42 847	113 944
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		90 304	47 262
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		90 304	47 262
Sum omløpsmiddel		133 151	161 206
SUM EIGEDELAR		288 421	350 123

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Sum innskoten egenkapital		30 000	30 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	3	5 422	82 660
Sum opptent egenkapital		5 422	82 660
Sum egenkapital		35 422	112 660
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 871	13 989
Skyldig offentlige avgifter		-7 455	7 946
Annen kortsiktig gjeld	5	256 583	215 528
Sum kortsiktig gjeld		252 999	237 463
Sum gjeld		252 999	237 463
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		288 421	350 123



Nærheim Service AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 (22 %) 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjon

Noter for Nærheim Service AS

Organisasjonsnr. 913709977



Nærheim Service AS

Noter 2019

Selskapet har ingen ansatte og har således heller ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning. Det har ikke blitt utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i selskapet

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	215 465	105 008	320 473
Anskaffelseskost pr. 31/12	215 465	105 008	320 473
Akk. av/nedskr. pr 1/1	116 507	29 752	146 259
+ Ordinære avskrivninger	30 193	21 002	51 195
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	146 700	50 754	197 454
Balanseført verdi pr 31/12	68 765	54 254	123 019
Prosentsats for ord. avskr.	10-20	20-20	

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-98 687
Permanente og andre forskjeller	1 192
Endring i midlertidige forskjeller	23 829
Inntekt	-73 666

	2019	2018
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-21 448	-7 977
Samlede ordinære skattekostnader	-21 448	-7 977

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 550	37 378
+ Utestående fordringer	0	1
- Fremførbart skattemessig underskudd	130 603	56 937
Sum positive skatteøkende forskjeller	13 550	37 379

Noter for Nærheim Service AS

Organisasjonsnr. 913709977



Nærheim Service AS

Noter 2019

Sum negative skatteøkende forskjeller	130 603	56 937
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-117 053	-19 558
Balansført utsatt skattefordel	25 751	4 303

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	82 660	112 660
Anvendt til årsresultat		-77 239	-77 239
Annet:	0	0	0
Pr 31.12.	30 000	5 422	35 422

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Trond Nærheim	15	50,00 %
Kristian Slagstad	15	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	30	100,00 %

Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr 20 000 gjeld til Kristian Slagstad og kr 236 583 til Trond Nærheim



Nærheim Service AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		42 845	48 708
Annen driftsinntekt		33 450	36 200
Sum driftsinntekter		76 295	84 908
Driftskostnader			
Varekostnad		51 422	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	51 195	51 195
Annen driftskostnad		72 210	69 262
Sum driftskostnader		174 826	120 456
DRIFTSRESULTAT		(98 531)	(35 548)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15	58
Sum finansinntekter		15	58
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		170	0
Sum finanskostnader		170	0
NETTO FINANSPOSTER		(155)	58
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(98 687)	(35 490)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(21 448)	(7 977)
ORDINÆRT RESULTAT		(77 239)	(27 513)
ARSRESULTAT		(77 239)	(27 513)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	(77 239)	(27 513)
SUM OVERF. OG DISP.		(77 239)	(27 513)



Nærheim Service AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	25 751	4 303
Sum immaterielle eiendeler		25 751	4 303
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	68 765	98 958
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	54 254	75 256
Sum varige driftsmidler		123 019	174 214
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		6 500	10 400
Sum finansielle anleggsmidler		6 500	10 400
SUM ANLEGGSMIDLER		155 270	188 917
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		39 750	98 438
Andre kortsiktige fordringer		3 097	15 507
Sum fordringer		42 847	113 944
Bankinnskudd, kontanter o.l.		90 304	47 262
SUM OMLØPSMIDLER		133 151	161 206
SUM EIENDELER		288 421	350 123
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	5 422	82 660
Sum opptjent egenkapital		5 422	82 660
SUM EGENKAPITAL		35 422	112 660
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 871	13 989
Skyldig offentlige avgifter		(7 455)	7 946
Annen kortsiktig gjeld	5	256 583	215 528
SUM KORTSIKTIG GJELD		252 999	237 463
SUM GJELD		252 999	237 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		288 421	350 123

Kristian Slagstad
Styreleder

Trond Nærheim
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Nærheim Service AS**

Organisasjonsnr. 913709977

Utarbeidet av:

Suldal Økonomi og Rådgivning AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Verven 1
4230 SAND



Organisasjonsnr. 983261043