



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 081 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLISUTSALGET HØNEFOSS AS
Forretningsadresse: Hov alle 4
3515 HØNEFOSS

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: Tom Poverud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 7 | 2 046 465 | 1 490 466 |
| Annen driftsinntekt | 7 | | -258 |
| Sum inntekter | 7 | 2 046 465 | 1 490 208 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 7 | -7 701 | -248 090 |
| Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler | 7 | | |
| Varekostnad | 7 | 1 227 935 | 924 594 |
| Lønnskostnad | 1, 4, 7 | 535 210 | 603 289 |
| Annen driftskostnad | | 197 541 | 320 075 |
| Sum kostnader | | 1 952 985 | 1 599 868 |
| Driftsresultat | | 93 480 | -109 660 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 27 | |
| Sum finansinntekter | | 27 | |
| Annen rentekostnad | | 35 543 | |
| Annen finanskostnad | | 1 208 | 4 573 |
| Sum finanskostnader | | 36 751 | 4 573 |
| Netto finans | | -36 724 | -4 573 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 56 756 | -114 233 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 56 756 | -114 233 |
| Årsresultat | | 56 756 | -114 233 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 56 756 | -114 233 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 57 200 | -113 948 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 57 200 | -113 948 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 9 | 1 037 | |
| Sum varige driftsmidler | | 1 037 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 037 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 255 791 | 248 090 |
| Sum varer | | 255 791 | 248 090 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 116 278 | 83 109 |
| Andre fordringer | | 290 804 | 181 341 |
| Sum fordringer | | 407 082 | 264 450 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 71 450 | -62 062 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 71 450 | -62 062 |
| Sum omløpsmidler | | 734 323 | 450 478 |
| SUM EIENDELER | | 735 360 | 450 478 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2, 3 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 143 056 | 31 263 |
| Sum innskutt egenkapital | | 173 056 | 61 263 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 615 885 | 558 685 |
| Sum opptjent egenkapital | | 615 885 | 558 685 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 6 | 788 941 | 619 948 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | -462 633 | -674 909 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | -462 633 | -674 909 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | -462 633 | -674 909 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 200 249 | 379 580 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 101 354 | 30 229 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 108 179 | 95 916 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 409 782 | 505 725 |
| | | | |
| Sum gjeld | | -52 851 | -169 184 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 736 090 | 450 764 |



Årsregnskap for

Flisutsalget Hønefoss AS

818081642

Regnskapsår

01.01.2018 - 31.12.2018



Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2018 |
|--|---------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekter | 7 | 2 046 465 | 1 490 466 |
| Annen driftsinntekt | 7 | | -258 |
| Sum driftsinntekter | 7 | 2 046 465 | 1 490 208 |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 7 | -7 701 | -248 090 |
| Varekostnad | 7 | 1 227 935 | 924 594 |
| Lønnskostnad | 1, 4, 7 | 535 210 | 603 289 |
| Annen driftskostnad | | 197 541 | 320 075 |
| Sum driftskostnader | | 1 952 985 | 1 599 868 |
| Driftsresultat | | 93 480 | -109 660 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 27 | |
| Sum finansinntekter | | 27 | - |
| Annen rentekostnad | | 35 543 | |
| Annen finanskostnad | | 1 208 | 4 573 |
| Sum finanskostnader | | 36 751 | 4 573 |
| Netto finansresultat | | -36 724 | -4 573 |
| Resultat | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 56 756 | -114 233 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 56 756 | -114 233 |
| Årsresultat | | 56 756 | -114 233 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 56 756 | -114 233 |
| Totalresultat | | 56 756 | -114 233 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 57 200 | -113 948 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 57 200 | -113 948 |



Balanse, eiendeler

| | Note | 2018 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 9 | 1 037 | - |
| Sum varige driftsmidler | | 1 037 | - |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 1 037 | - |
| Omløpsmidler - Varer og fordringer | | | |
| Varer | | 255 791 | 248 090 |
| Sum varer | | 255 791 | 248 090 |
| Kundefordringer | | 116 278 | 83 109 |
| Andre fordringer | | 290 804 | 181 341 |
| Sum fordringer | | 407 082 | 264 450 |
| Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 71 450 | -62 062 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 71 450 | -62 062 |
| Sum omløpsmidler | | 734 323 | 450 478 |
| SUM EIENDELER | | 735 360 | 450 478 |



Balanse, egenkapital og gjeld

| | Note | 2018 | 2018 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 143 056 | 31 263 |
| Sum innskutt egenkapital | | 173 056 | 61 263 |
| Annen egenkapital | 6 | 615 885 | 558 685 |
| Sum opptjent egenkapital | | 615 885 | 558 685 |
| Sum egenkapital | 6 | 788 941 | 619 948 |
| Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | -462 633 | -674 909 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | -462 633 | -674 909 |
| Sum langsiktig gjeld | | -462 633 | -674 909 |
| Gjeld - Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 200 249 | 379 580 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 101 354 | 30 229 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 108 179 | 95 916 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 409 782 | 505 725 |
| Sum gjeld | | -52 851 | -169 184 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 736 090 | 450 764 |

Hønefoss 27.05.2019

Tom Poverud
Styrets og dagligleder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter

Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har sysselsatt 1,3 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Lønn | 468 270 | 456 343 |
| Arbeidsgiveravgift | 66 940 | 72 592 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | | 74 354 |
| Sum | 535 210 | 603 289 |

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har ... aksjonærer per 31.12.2018. Nedenfor vises de ... største aksjonærene.

| Aksjonærens navn | Antall | Eierandel (%) |
|-------------------------|---------------|----------------------|
| Tom Poverud | | 50 |
| Mats | | 50 |
| Sum | - | 100 |

Følgende ledende personer innehar aksjer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|-----------------------------|-------------|----------------------|
| Dagligleder og styretsleder | Tom Poverud | 50 |

Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjekapital |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| Sum | - | - |

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 9 810. Skyldig skattetrekk er kr 47 202. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr



Note 6 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Annen EK Udekket tap | Sum | |
|---------------------------|---------------|----------|-----------------|----------------------|----------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | | 31 263 | 558 685 | 619 948 | |
| Økning annen innskutt EK | | | 111 793 | | 111 793 | |
| Årets resultat | | | | 57 200 | 57 200 | |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | 0 | 143 056 | 615 885 | 0 | 788 941 |

Note 7 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2018 |
|------------------------------------|-------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skatt | 56 755 | -114 233 |
| - Fremførbart underskudd | -57 494 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | -739 | -114 233 |
| Betalbar inntektsskatt | 0 | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.

Note 9 - Spesifikasjon varige driftsmidler