



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 177 127
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M HALSBOG AS
Forretningsadresse: 6590 TUSTNA

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: Øyvind Gjøen Sporsheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 818 618	17 546 186
Annen driftsinntekt		149 345	635 757
Sum inntekter		15 967 964	18 181 943
Kostnader			
Varekostnad		13 068 101	14 244 174
Lønnskostnad	2	1 905 813	2 042 120
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		182 300
Annen driftskostnad	2	2 129 546	1 844 788
Sum kostnader		17 103 460	18 313 381
Driftsresultat		-1 135 497	-131 438
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 051	6 378
Annen finansinntekt		1 819	1 938
Sum finansinntekter		3 870	8 316
Annen rentekostnad		34 836	887
Annen finanskostnad		12 567	33 837
Sum finanskostnader		47 403	34 724
Netto finans		-43 533	-26 408
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 179 030	-157 845
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-270 930	-38 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		-908 100	-118 891
Årsresultat		-908 100	-118 891
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-908 100	-118 891
Totalresultat		-908 100	-118 891



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 660 000
Udekket tap		-908 100	-2 679
Overføringer til/fra annen egenkapital			-1 776 212
Sum overføringer og disponeringer		-908 100	-118 891



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	276 815	5 885
Sum immaterielle eiendeler		276 815	5 885
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum anleggsmidler		276 815	5 885
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 660 900	1 226 400
Fordringer			
Kundefordringer		78 314	66 605
Andre fordringer		543 974	424 605
Sum fordringer		622 288	491 210
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	112 872	1 053 175
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 872	1 053 175
Sum omløpsmidler		2 396 060	2 770 786
SUM EIENDELER		2 672 875	2 776 671
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		910 779	2 679
Sum opptjent egenkapital		-910 779	-2 679
Sum egenkapital		-510 779	397 321
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 235 624	1 233 124
Sum annen langsiktig gjeld		1 235 624	1 233 124
Sum langsiktig gjeld		1 235 624	1 233 124
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		415 231	
Leverandørgjeld		1 246 325	749 674
Betalbar skatt			3 911
Skyldige offentlige avgifter		93 593	136 361
Annen kortsiktig gjeld		192 881	256 280
Sum kortsiktig gjeld		1 948 030	1 146 225
Sum gjeld		3 183 654	2 379 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 672 875	2 776 671



Årsregnskap

2017

M HALSBOG AS



NOTER

M HALSBOG AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntekter og kostnader

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Klassifisering

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 å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost tillag oppskrivninger og fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eiendeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

ORGANISASJONSNUMMER: 937177127



NOTER

M HALSBOG AS

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANSATTE ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	1 698 487	1 846 657
Folketrygdavgift	112 569	123 525
Pensjonskostnader/AFP	81 400	32 34
Andre lønnskostnader	13 357	39 104
Sum lønnskostnader	1 905 813	2 042 120
Antall årsverk	4	4

YTELSER TIL LEDENDE ANSATTE ETC.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

HONORAR TIL SELSKAPETS REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 36.565 ekskl.mva

PENSJONSKOSTNADER

AFP

Selskapet er tilsluttet AFP-ordningen. Ordningen omfatter alle ansatte i selskapet. Med virkning fra 1.januar 2011 er det innført ny AFP-ordning. Ansatte som har gått av med AFP innen utgangen av 2010 vil motta pensjon etter gammel ordning, mens ansatte som går av med pensjon fra 2011 vil bli gitt ytelse etter ny ordning. AFP etter gammel ordning ga arbeidstakere mulighet til å pensjonere seg før Folketrygdens normale pensjonsalder på 67 år. Ny AFP-ordning er ikke en førtidspensjonering, men gir et livsvarig tillegg i pensjonen uavhengig av når man påbegynner uttak.

Den nye AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning og skal i utgangspunktet innregnes som en forpliktelse i regnskapet. Det foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon for måling av forpliktelsen. Inntil slik sikker informasjon foreligger regnskapsføres ordningen som innskuddsordning og premiene resultatføres løpende.

OTP

Selskapet har tegnet avtale for Obligatorisk Tjenestepensjon fra 01.07.06. Ordningen gjelder for alle ansatte som hver har en arbeidstid og en stilling som tilsvarer 20 % eller mer av full stilling. Det innbetales 2 % av den ansattes lønn til ordningen.



NOTER

M HALSBOG AS

NOTE 3 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN M.V.

	SELSKAP I SAMME KONSERN	
	2017	2016
Kundefordringer	0	0
Lån til foretak i samme konsern	1.165.624	0
Annen kortsiktige gjeld	70.000	0

NOTE 4 - BUNDNE MIDLER

Av selskapets bankinnskudd er bundne skattetrekksmidler: kr. 83 287

NOTE 5 - UTSATT SKATT / SKATTEKOSTNAD

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2017	2016	ENDRING
Varige driftsmidler	- 1.203.542	- 24 522	1.179 021
Grunnlag utsatt skattefordel	- 1.203.542	- 24 522	1.179 021
Anvendt skattesats:	23 %	24 %	23%/24%
Utsatt skattefordel:	- 276.815	- 5 885	270 930

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat for skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Resultat før skattekostnad	-1.179 030
+/- Endring i midlertidige forskjeller	- 490
+/- Permanente forskjeller	9
Fremførbart underskudd	1.179 511

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skattefordel	- 270 930
Skattekostnad	- 270 930

ORGANISASJONSNUMMER: 937177127



NOTER

M HALSBOG AS

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	AKSJEKAPITAL	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	UDEKKET TAP	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital pr. 01.01.	400 000	1 776 212	- 2 679	397 321
	0	0		
Årsresultat	0		- 908 100	- 908 1000
Egenkapital pr. 31.12.	400 000	0	- 910 779	- 510 779

NOTE 7 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Selskapets aksjekapital består av 400 aksjer á pålydende kr. 1.000. Alle aksjene tilhører samme klasse og med like rettigheter

Selskapets aksjonærer er:	Andel	Representert ved	Verv
Sporshem Holding AS	100 %	Øyvind Sporshem	Daglig leder

NOTE 8 - KONSERNREGNSKAP

Selskapet er heleid datterselskap av Sporshem Holding AS med adresse Storskarven 2, 6514 Kristiansund.

Konsernregnskap utleveres fra selskapets forretningskontor.

ORGANISASJONSNUMMER: 937177127



Til generalforsamlingen i

M. Halsbog AS

ROLF K. SÆTHER
THOMAS BJØRSETH
GEIR OVE BRANDSHAUG
Statsautoriserte revisorer
KNUT H. MUNDAL
TORIL ULFSNES
JOSTEIN Ø. IVERSEN
NILS BERGEM
Registrerte revisorer

I samarbeid med
Romsdal Revisjon

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert M. Halsbog AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 908 100. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 at selskapet har pådratt seg et tap på 908 100 i regnskapsåret 2017. Selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 510 779. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

NORDMØRE REVISJON AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 961 225 930 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgt. 34, 6508 Kristiansund tlf: 715 715 00 faks: 715 715 01
E-post: kristiansund@nordmore-revisjon.no

Side 1 av 2



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Kristiansund 30. juni 2018

Nordmøre Revisjon AS

Knut H. Mundal
Registrert revisor





RESULTATREGNSKAP

M. HALSBOG AS

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKT			
Salgsinntekt		15 818 618	17 546 186
Annen driftsinntekt		149 345	635 757
Sum driftsinntekt		15 967 964	18 181 943
DRIFTSKOSTNAD			
Varekostnad		13 068 101	14 244 174
Lønnskostnad	2	1 905 813	2 042 120
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	182 300
Annen driftskostnad	2	2 129 546	1 844 788
Sum driftskostnad		17 103 460	18 313 381
Driftsresultat		-1 135 497	-131 438
FINANSINNTEKT/-KOSTNAD			
Annen renteinntekt		2 051	6 378
Annen finansinntekt		1 819	1 938
Annen rentekostnad		34 836	887
Annen finanskostnad		12 567	33 837
Netto finansposter		-43 533	-26 408
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 179 030	-157 845
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-270 930	-38 954
Ordinært resultat		-908 100	-118 891
Årsresultat		-908 100	-118 891
Opplysninger om:			
Tilleggsutbytte		0	1 660 000
Overført til udekket tap		908 100	2 679
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	1 776 212
Sum disponert		908 100	118 891

ORGANISASJONSNUMMER: 937 177 127



BALANSE

M. HALSBOG AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	276 815	5 885
Sum immaterielle eiendeler		<u>276 815</u>	<u>5 885</u>
Varige driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>276 815</u>	<u>5 885</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 660 900	1 226 400
Kortsiktige fordringer			
Kundefordringer		78 314	66 605
Andre kortsiktige fordringer		543 974	424 605
Sum kortsiktige fordringer		<u>622 288</u>	<u>491 210</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	112 872	1 053 175
Sum omløpsmidler		<u>2 396 060</u>	<u>2 770 786</u>
SUM EIENDELER		<u>2 672 875</u>	<u>2 776 671</u>

ORGANISASJONSNUMMER: 937 177 127

**BALANSE****M. HALSBOG AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-910 779	-2 679
Sum opptjent egenkapital		-910 779	-2 679
Sum egenkapital		-510 779	397 321
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 235 624	1 233 124
Sum annen langsiktig gjeld		1 235 624	1 233 124
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		415 231	0
Leverandørgjeld		1 246 325	749 674
Betalbar skatt		0	3 911
Skyldig offentlige avgifter		93 593	136 361
Annen kortsiktig gjeld		192 881	256 280
Sum kortsiktig gjeld		1 948 030	1 146 225
Sum gjeld		3 183 654	2 379 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 672 875	2 776 671

Molde, 30.06.2018
Styret i M. HALSBOG AS

Øyvind Gjøen Sporsheim
Dagelig leder/ Styrets leder

ORGANISASJONSNUMMER: 937 177 127



Indirekte kontantstrøm

M. HALSBOG AS

	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-1 179 030	-157 845
Periodens betalte skatt		49 547	53 458
Ordinære avskrivninger		0	182 300
Endring i varelager		-434 500	431 100
Endring i kundefordringer		-11 709	32 018
Endring i leverandørgjeld		496 652	257 496
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-423 527	-374 147
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-1 502 567</u>	<u>424 380</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-313 099	-313 099
Netto endring i kassekreditt		415 231	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>102 132</u>	<u>-313 099</u>
Netto endring i likvider		-1 400 435	111 281
Beholdning av likvider 01.01.		1 053 175	907 531
Beholdning av likvider 31.12.		<u>-347 260</u>	<u>1 018 812</u>

ORGANISASJONSNUMMER: 937 177 127