



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 342 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H.A. MORTENSEN AS
Forretningsadresse: 2500 TYNSET

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: Per Kristian Mortensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2019

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, 01.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 026 469	5 879 863
Annen driftsinntekt		247 500	211 200
Sum inntekter		6 273 969	6 091 063
Kostnader			
Varekostnad		1 432 681	1 162 955
Lønnskostnad	1	1 898 140	1 890 083
Avskrivning på varige driftsmidler	2	133 500	160 417
Annen driftskostnad		2 290 235	2 176 102
Sum kostnader		5 754 556	5 389 557
Driftsresultat		519 413	701 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 012	6 206
Sum finansinntekter		8 012	6 206
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23 984	30 116
Annen rentekostnad		295	290
Annen finanskostnad		15 376	14 099
Sum finanskostnader		39 655	44 505
Netto finans		-31 643	-38 299
Ordinært resultat før skattekostnad		487 770	663 207
Skattekostnad på ordinært resultat		111 812	159 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 958	503 563
Årsresultat		375 958	503 563
Årsresultat etter minoritetsinteresser		375 958	503 563
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		150 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		550 000	500 000
Overføringer annen egenkapital		-324 042	3 563
Sum overføringer og disponeringer		375 958	503 563



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	752 744	699 433
Sum varige driftsmidler		752 744	699 433
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		67 814	113 024
Sum finansielle anleggsmidler		67 814	113 024
Sum anleggsmidler		820 558	812 457
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		950 000	1 165 000
Sum varer		950 000	1 165 000
Fordringer			
Kundefordringer		28 982	131 628
Andre fordringer		13 520	
Sum fordringer		42 502	131 628
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 037 846	1 050 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 037 846	1 050 861
Sum omløpsmidler		2 030 348	2 347 490
SUM EIENDELER		2 850 906	3 159 946

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	411 569	735 610
Sum opptjent egenkapital		411 569	735 610
Sum egenkapital		911 569	1 235 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		8 235	107
Sum avsetninger for forpliktelser		8 235	107
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6,7	500 000	650 000
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	650 000
Sum langsiktig gjeld		508 235	650 107
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		378 479	172 473
Betalbar skatt		103 684	179 931
Skyldig offentlige avgifter		206 028	262 195
Utbytte		550 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld	6	5 000	
Annen kortsiktig gjeld		187 912	159 630
Sum kortsiktig gjeld		1 431 103	1 274 229
Sum gjeld		1 939 338	1 924 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 850 906	3 159 946



**Årsregnskap 2018
for
H.A. MORTENSEN A/S**

Foretaksnr. 941342337

Utarbeidet av:

Arne Karlsen As
Autorisert regnskapsførerselskap
2540 TOLGA
Regnskapsføremnummer 935932297



H.A. MORTENSEN A/S

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 026 469	5 879 863
Annen driftsinntekt		247 500	211 200
Sum driftsinntekter		6 273 969	6 091 063
Driftskostnader			
Varekostnad		1 432 681	1 162 955
Lønnskostnad	1	1 898 140	1 890 083
Avskrivning på varige driftsmidler	2	133 500	160 417
Annen driftskostnad		2 290 235	2 176 102
Sum driftskostnader		5 754 556	5 389 557
DRIFTSRESULTAT		519 413	701 506
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 012	6 206
Sum finansinntekter		8 012	6 206
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		23 984	30 116
Annen rentekostnad		295	290
Annen finanskostnad		15 376	14 099
Sum finanskostnader		39 655	44 505
NETTO FINANSPOSTER		(31 643)	(38 299)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		487 770	663 207
Skattekostnad på ordinært resultat		111 812	159 644
ORDINÆRT RESULTAT		375 958	503 563
ARSRESULTAT		375 958	503 563
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		550 000	500 000
Tilleggsutbytte		150 000	0
Overføringer annen egenkapital		(324 042)	3 563
SUM OVERFØRINGER		375 958	503 563



H.A. MORTENSEN A/S

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	752 744	699 433
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		67 814	113 024
Sum anleggsmidler		820 558	812 457
Omløpsmidler			
Varer		950 000	1 165 000
Kundefordringer		28 982	131 628
Andre fordringer		13 520	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 037 846	1 050 861
Sum omløpsmidler		2 030 348	2 347 490
SUM EIENDELER		2 850 906	3 159 946



H.A. MORTENSEN A/S

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	411 569	735 610
Sum opptjent egenkapital		411 569	735 610
Sum egenkapital		911 569	1 235 610
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		8 235	107
Sum avsetning for forpliktelser		8 235	107
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6,7	500 000	650 000
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	650 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		378 479	172 473
Betalbar skatt		103 684	179 931
Skyldig offentlige avgifter		206 028	262 195
Utbytte		550 000	500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	5 000	0
Annen kortsiktig gjeld		187 912	159 630
Sum kortsiktig gjeld		1 431 103	1 274 229
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 850 906	3 159 946

TYNSET den 23. januar 2019

Per Kristian Mortensen
Styrets leder/daglig leder

Erik Arnestad Mortensen
Styremedlem



H.A. MORTENSEN A/S

Noter 2018

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).

Untaksreglene 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.

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



H.A. MORTENSEN A/S

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 529 056	1 532 106
Arbeidsgiveravgift	120 185	118 367
Pensjonskostnader	105 430	118 244
Andre lønnsrelaterte ytelser	143 469	121 367
Totalt	1 898 140	1 890 083

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	968 696
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av (ex. mva):	
Revisjon	33 495
Andre tjenester	870
Samlet honorar til revisor	34 365

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 165 934
+ Tilgang	186 811
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 352 746
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 466 502
+ Ordinære avskrivninger	133 500
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 600 002
Balanseført verdi pr 31/12	752 744
Prosentstøtte for ord.avskr	10-33

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 77 806 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 109 128.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Noter for H.A. MORTENSEN A/S

Organisasjonsnr. 941342337



H.A. MORTENSEN A/S

Noter 2018

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Greger AS	490
Per Kristian Mortensen (styreleder)	10

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	735 610	1 235 610
Anvendt til årsresultat:	0	-324 042	-324 042
Pr 31.12.	500 000	411 569	911 569

Note 6 - Konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	5 000	0
Annen langsiktig gjeld	500 000	650 000
Sum gjeld	505 000	650 000
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser	0	0

Note 7 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 105 000.



REVISORKONSULT

TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
H.A. Mortensen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert H. A. Mortensen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 375 958. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (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.

Styret 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 utilsiktede feil.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



H. A. Mortensen AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2018

Side 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

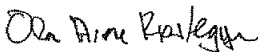
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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 (ISAB) 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 bokføringsskikk i Norge.




Tynset, 8. februar 2019
REVISORKONSULT AS


Ola Arne Røsteggen
Statsautorisert revisor




Hovedkontor
Tynset

 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdelling
Oslo

 Grenseveien 107, 0663 Oslo
 + 47 21 99 22 70
 rune.negaard@revisorkonsult.no

Avdelling
Røros

 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 ole-bjarne.bekkes@revisorkonsult.no