



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 571 246
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATT HALILSON AS
Forretningsadresse: Verfts-gata 11
7800 NAMSOS

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: Matt Halilson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

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, 12.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 632 359	6 282 951
Sum inntekter		6 632 359	6 282 951
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		32 528	14 824
Varekostnad		2 463 652	2 313 150
Lønnskostnad	1	2 740 381	2 046 790
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	148 700	122 100
Annen driftskostnad		1 346 804	1 373 063
Sum kostnader		6 732 064	5 869 927
Driftsresultat		-99 705	413 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		174	131
Sum finansinntekter		174	131
Annen rentekostnad		6 922	5 593
Annen finanskostnad		1 969	3 662
Sum finanskostnader		8 891	9 255
Netto finans		-8 717	-9 124
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 423	403 899
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-9 159	106 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 264	297 042
Årsresultat	6	-99 264	297 042
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-99 264	297 042
Totalresultat		-99 264	297 042



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			340 000
Udekket tap		-18 701	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-80 563	-42 958
Sum overføringer og disponeringer		-99 264	297 042



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	84 104	102 604
Maskiner og anlegg	2	136 000	160 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	235 404	318 482
Sum varige driftsmidler	2	455 508	581 086
Sum anleggsmidler		455 508	581 086
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		78 111	110 639
Fordringer			
Kundefordringer		10 349	
Andre fordringer		202 039	379 467
Sum fordringer		212 388	379 467
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	120 851	82 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		120 851	82 162
Sum omløpsmidler		411 350	572 269
SUM EIENDELER		866 859	1 153 355
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-18 701	80 563
Sum opptjent egenkapital		-18 701	80 563
Sum egenkapital	6	11 299	110 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		9 159
Sum avsetninger for forpliktelser			9 159
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		122 190	163 905
Sum annen langsiktig gjeld		122 190	163 905
Sum langsiktig gjeld		122 190	173 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		237 028	30 332
Betalbar skatt	3		103 708
Skyldige offentlige avgifter		257 991	184 239
Utbytte			340 000
Annen kortsiktig gjeld		238 351	211 449
Sum kortsiktig gjeld		733 370	869 728
Sum gjeld		855 560	1 042 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		866 859	1 153 355



ALLREVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Gamle Nabo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Gamle Nabo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 99 264. 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 regnskapskikk 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 (ledelsen) 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 regnskapskikk 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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir



ALL~REVISJON AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 146 924 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

TRONDHEIM, 25. juni 2018

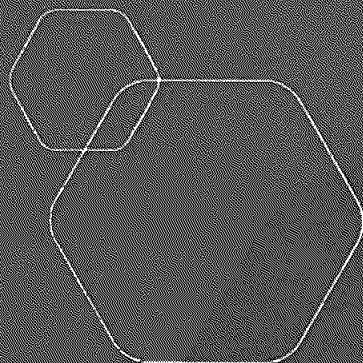
All Revisjon AS

Per Arne Heltre
Registrert revisor

Adresse: Mellomta 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

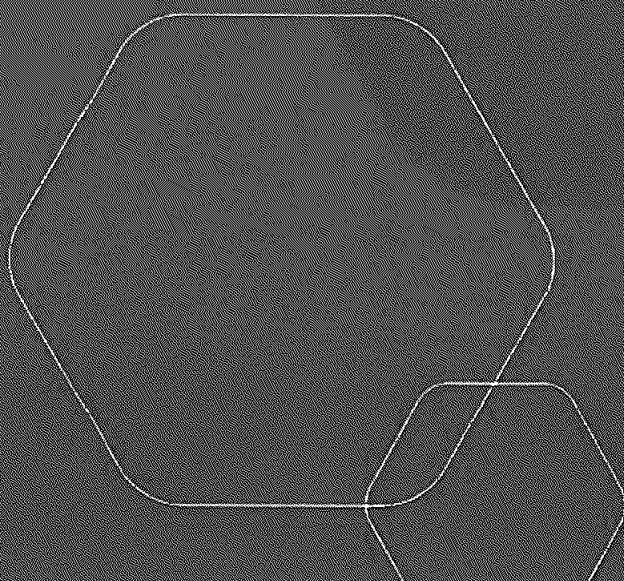
Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15847
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 157



Årsregnskap 2017
Gamle Nabo AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr. 912 571 246





RESULTATREGNSKAP

GAMLE NABO AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 632 359	6 282 951
Sum driftsinntekter		6 632 359	6 282 951
Varekostnad		2 463 652	2 313 150
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		32 528	14 824
Lønnskostnad	1	2 740 381	2 046 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	148 700	122 100
Annen driftskostnad		1 346 804	1 373 063
Sum driftskostnader		6 732 064	5 869 927
Driftsresultat		-99 705	413 024
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		174	131
Annen rentekostnad		6 922	5 593
Annen finanskostnad		1 969	3 662
Resultat av finansposter		-8 717	-9 124
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 423	403 899
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-9 159	106 857
Ordinært resultat		-99 264	297 042
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-99 264	297 042
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	340 000
Overført til udekket tap		18 701	0
Overført fra annen egenkapital		80 563	42 958
Sum overføringer		-99 264	297 042





BALANSE

GAMLE NABO AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	84 104	102 604
Maskiner og anlegg	2	136 000	160 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	235 404	318 482
Sum varige driftsmidler	2	455 508	581 086
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		455 508	581 086
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		78 111	110 639
FORDRINGER			
Kundefordringer		10 349	0
Andre kortsiktige fordringer		202 039	379 467
Sum fordringer		212 388	379 467
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	120 851	82 162
Sum omløpsmidler		411 350	572 269
Sum eiendeler		866 859	1 153 355



BALANSE			
GAMLE NABO AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-18 701	80 563
Sum opptjent egenkapital		-18 701	80 563
Sum egenkapital	6	11 299	110 563
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	0	9 159
Sum avsetning for forpliktelser		0	9 159
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		122 190	163 905
Sum annen langsiktig gjeld		122 190	163 905
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		237 028	30 332
Betalbar skatt	3	0	103 708
Skyldig offentlige avgifter		257 991	184 239
Utbytte		0	340 000
Annen kortsiktig gjeld		238 351	211 449
Sum kortsiktig gjeld		733 370	869 728
Sum gjeld		855 560	1 042 792
Sum egenkapital og gjeld		866 859	1 153 355

15.06.2018
Styret i Gamle Nabo AS


Matt Halilson
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 581 755	1 946 252
Arbeidsgiveravgift	132 526	98 214
Pensjonskostnader	8 213	7 916
Andre ytelser	17 887	-5 592
Sum	2 740 381	2 046 790

Selskapet har i 2017 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	760000	0
Pensjonskostnader	8213	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	768 213	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 34 200.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	361 493	168 000	402 960	932 453
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			23 122	23 122
= Anskaffelseskost 31.12.17	361 493	168 000	426 082	955 575
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	134 812	32 000	333 255	500 067
= Bokført verdi 31.12.17	226 681	136 000	92 827	455 508
Årets ordinære avskrivninger	43 500	24 000	81 200	148 700
Økonomisk levetid	6-10 år	7 år	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	103 708
Endring i utsatt skatt	-9 159	3 149
Skattekostnad ordinært resultat	-9 159	106 857
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-108 423	403 899
Permanente forskjeller	1 182	14
Endring i midlertidige forskjeller	42 483	10 920
Skattepliktig inntekt	-64 757	414 833
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	103 708
Sum betalbar skatt i balansen	0	103 708

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-29 363	13 120	42 483
Sum	-29 363	13 120	42 483
Akkumulert fremførbart underskudd	-64 757	0	64 757



Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	94 121	0	-94 121
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	13 120	13 120
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	0	3 149	3 149

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 64 621.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gamle Nabo AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Matt Halilson	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Matt Halilson	styreleder/daglig leder	30

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	30 000	80 563	110 563
Årets resultat		-99 264	-99 264
Utbytte		0	0
Pr 31.12.2017	30 000	-18 701	11 299

