



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 625 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMDAL GLASS OG FASADE AS
Forretningsadresse: Løvegen 8
7820 SPILLUM

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: Geir Kvello
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 373 253	16 510 645
Annen driftsinntekt		150 775	30 255
Sum inntekter		17 524 028	16 540 900
Kostnader			
Varekostnad		9 344 663	9 377 284
Lønnskostnad	1, 2, 10	4 919 218	5 283 277
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	11	5 092	44 526
Annen driftskostnad		2 425 248	2 723 350
Sum kostnader		16 694 221	17 428 437
Driftsresultat		829 807	-887 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		336	65
Annen finansinntekt		9 194	14 426
Sum finansinntekter		9 530	14 492
Nedskrivning av finansielle eiendeler		467 549	
Annen rentekostnad		120 903	177 784
Annen finanskostnad		1 707	8 583
Sum finanskostnader		590 159	186 367
Netto finans		-580 629	-171 875
Ordinært resultat før skattekostnad		249 177	-1 059 412
Skattekostnad på ordinært resultat	4	172 964	-264 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 213	-795 310
Årsresultat		76 213	-795 310
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		170 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		-93 787	-795 310
Sum overføringer og disponeringer		76 213	-795 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	91 138	264 102
Sum immaterielle eiendeler		91 138	264 102
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	11	17 398	22 490
Sum varige driftsmidler		17 398	22 490
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		175 000	175 000
Investeringer i aksjer og andeler		320 000	787 549
Sum finansielle anleggsmidler		495 000	962 549
Sum anleggsmidler		603 536	1 249 141
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 118 793	2 461 100
Sum varer		2 118 793	2 461 100
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 899 863	2 150 661
Andre fordringer		125 035	106 968
Sum fordringer		2 024 899	2 257 629
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	487 453	67 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		487 453	67 559
Sum omløpsmidler		4 631 144	4 786 288
SUM EIENDELER		5 234 680	6 035 429



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer a kr.1000,00)	8, 13	1 142 000	500 000
Overkurs		567 528	
Sum innskutt egenkapital		1 709 528	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	348 343	442 130
Sum opptjent egenkapital		348 343	442 130
Sum egenkapital		2 057 871	942 130
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		1 438 956
Leverandørgjeld		1 830 399	1 593 528
Skyldige offentlige avgifter		412 379	1 256 578
Utbytte		170 000	
Annen kortsiktig gjeld		764 030	804 238
Sum kortsiktig gjeld		3 176 809	5 093 299
Sum gjeld		3 176 809	5 093 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 234 680	6 035 429



Noter 2018

NAMDAL GLASS OG FASADE AS

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 496 898	4 903 752
Arbeidsgiveravgift	237 152	257 855
Pensjonskostnader	67 284	67 735
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	117 884	53 935
Sum	4 919 218	5 283 277

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	542 514	40 300
Pensjonsutgifter	6 000	
Annen godtgjørelse	11.544	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr.50 525, herav 775 i bistand.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	249 177	(1 059 412)
+/- Permanente forskjeller	484 830	18 496
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(144 888)	12 431
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(589 119)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 028 485)
+/- Endring i utsatt skatt	172 964	(264 102)
Skattekostnad i resultatregnskapet	172 964	(264 102)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(120 260)	17 398	(137 658)
Omløpsmidler	477	7 707	(7 230)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 028 485)	(439 366)	(589 119)
Sum midlertidige forskjeller	(1 148 269)	(414 262)	(734 007)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(264 102)	(91 138)	(172 964)



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 899 863	2 150 661
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 899 863	2 150 661

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 73 307. Skyldig skattetrekk er kr 176 778.

Skattetrekk for desember er overført sammen med lønnsutbetaling i januar 2019.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 142 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 142 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000		442 130	942 130
Økning AK/overkurs	642 000	567 528		1 209 528
Årets resultat			76 213	76 213
Avsatt utbytte			(170 000)	(170 000)
Egenkapital 31.12.2018	1 142 000	567 528	348 343	2 057 871

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	25 460
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	25 460
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(2 970)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(8 062)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	17 398
Årets avskrivninger	(5 092)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 12 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 438 956	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 438 956	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 634 251	
Sum	4 634 251	

Ingen gjeld forfaller om mer enn 5 år.

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 14 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KRIMA HOLDING AS	296	25,92%
BERIT BANGSUND	140	12,26%
FINANGER, HÅVARD BRYNJAR	106	9,28%
OLSEN, THOMAS DERÅS	106	9,28%
SKATLANDSTRANDA EIENDOM AS	106	9,28%
HÅKON ESTENSEN	70	6,13%
RUNE VALAN	57	4,99%
DERÅS, JAN REGIN	53	4,64%
GUNDERSEN, THERESE	53	4,64%
JON SANDNESENG	50	4,38%
Andre	105	9,19%
Sum	1 142	100,00%

Krima Holding as eies 100 % av daglig leder Bjørn Kristian Flak



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Namdal Glass og Fasade AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Namdal Glass og Fasade AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter 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 mistligheter 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 mistligheter 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 bokføringsskikk i Norge.

Namsos, 29.04.19

BDO AS

Håkon Romuld

Statsautorisert revisor