



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 861 141
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAMARØY BYGG OG
RENOVERINGSTJENESTER AS
Forretningsadresse: Haugen
8290 SKUTVIK

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: Reidulf Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		762 519	950 365
Sum inntekter		762 519	950 365
Kostnader			
Varekostnad		200 856	234 493
Lønnskostnad	4, 7	430 073	501 345
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 100	11 000
Annen driftskostnad	4	124 639	164 435
Sum kostnader		768 668	911 272
Driftsresultat		-6 149	39 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		131	342
Sum finansinntekter		131	342
Annen rentekostnad		805	69
Sum finanskostnader		805	69
Netto finans		-675	273
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-6 824	39 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 824	39 366
Årsresultat	8	-6 824	39 366
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 824	39 366
Totalresultat		-6 824	39 366
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-6 824	39 366
Sum overføringer og disponeringer		-6 824	39 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	12 153	25 253
Sum varige driftsmidler	5	12 153	25 253
Sum anleggsmidler	1	12 153	25 253
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 274	29 835
Andre fordringer	1	11 400	7 102
Sum fordringer		14 674	36 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	185 400	147 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		185 400	147 106
Sum omløpsmidler		200 074	184 043
SUM EIENDELER		212 227	209 297
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	28 868	22 045



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-28 868	-22 045
Sum egenkapital	8, 9	1 132	7 955
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 612	-3 947
Skyldige offentlige avgifter		139 167	183 307
Annen kortsiktig gjeld		38 316	21 981
Sum kortsiktig gjeld		211 095	201 341
Sum gjeld		211 095	201 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		212 226	209 296



Årsregnskap 2018

Hamarøy Bygg og Renoveringstjenester AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 861 141



RESULTATREGNSKAP

HAMARØY BYGG OG RENOVERINGSTJENESTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		762 519	950 365
Sum driftsinntekter		762 519	950 365
Varekostnad		200 856	234 493
Lønnskostnad	4, 7	430 073	501 345
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 100	11 000
Annen driftskostnad	4	124 639	164 435
Sum driftskostnader		768 668	911 272
Driftsresultat		-6 149	39 093
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		131	342
Annen rentekostnad		805	69
Resultat av finansposter		-675	273
Resultat før skattekostnad	2	-6 824	39 366
Resultat etter skattekostnad		-6 824	39 366
Årsresultat	8	-6 824	39 366
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	39 366
Overført til udekket tap	8	6 824	0
Sum overføringer		-6 824	39 366



BALANSE

HAMARØY BYGG OG RENOVERINGSTJENESTER AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	12 153	25 253
Sum varige driftsmidler	5	12 153	25 253
Sum anleggsmidler	1	12 153	25 253
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	1	3 274	29 835
Andre kortsiktige fordringer	1	11 400	7 102
Sum fordringer		14 674	36 937
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	185 400	147 106
Sum omløpsmidler		200 074	184 043
Sum eiendeler		212 227	209 297



BALANSE

HAMARØY BYGG OG RENOVERINGSTJENESTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-28 868	-22 045
Sum opptjent egenkapital		-28 868	-22 045
Sum egenkapital	8	1 132	7 955
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		33 612	-3 947
Skyldig offentlige avgifter		139 167	183 307
Annen kortsiktig gjeld		38 316	21 981
Sum kortsiktig gjeld		211 095	201 341
Sum gjeld		211 095	201 341
Sum egenkapital og gjeld		212 226	209 296

Skutvik, 10.04.2019

Styret i Hamarøy Bygg og Renoveringstjenester AS

Reidulf Pettersen
Styrets leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER

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 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 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

GARANTI

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 824	39 366
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	8 314	5 155
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 490	-44 521
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-9 117	-1 335	7 782
Fordringer	65	597	531
Sum	-9 052	-738	8 314
Akkumulert fremførbart underskudd	-19 817	-21 307	-1 490
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 868	22 045	-6 824
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAMARØY BYGG OG RENOVERINGSTJENESTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Reidulf Pettersen	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Reidulf Pettersen	Styrets leder	1 000

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	391 804	463 677
Arbeidsgiveravgift	20 604	23 872
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	17 665	13 796
Sum	430 073	501 345

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	410 300	0
Pensjonskostnader	7 809	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	422 501	0

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisor jfr. AL § 7-6.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	39 353	39 353
= Anskaffelseskost 31.12.18	39 353	39 353
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	27 200	27 200
= Bokført verdi 31.12.18	12 153	12 153
Årets ordinære avskrivninger	13 100	13 100
Økonomisk levetid	3 år	



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto er på kr. 2 397.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 utgjorde kr. 15 030

Differanse mellom innestående bankkonto og skyldig skattetrekk overføres i begynnelsen av januar 2019.

Note 7 Obligatorisk tjenstepensjon

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	30 000	-22 045	7 955
Årets resultat		-6 824	-6 824
Pr 31.12.2018	30 000	-28 868	1 132

Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Første driftsår 2016 ga ikke det forventede resultatet, dette skyldtes en del investeringer under oppstart. Hele selskapets aksjekapital ble tapt og dette utløste handlingsplikt, jfr aksjeloven § 3-5. Det var forventet mer aktivitet i andre driftsår og dette ville gi positivt utslag på resultatet. Det ble som forventet, omsetningen viste en økning på ca 400 000,-, og resultatet en økning på ca 80 000,-. I tredje driftsår er det en nedgang i omsetningen mot 2017 som gjør at resultatet blir negativt. Styret arbeider fortsatt kontinuerlig med markedssiden og kostnadssiden i bedriften.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.