



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 994 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEMUS HARSTAD AS
Forretningsadresse: Asbjørn Selsbanes gate 2
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Martin Liane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 708 807	5 099 832
Sum inntekter		5 708 807	5 099 832
Kostnader			
Varekostnad		3 195 073	2 912 332
Lønnskostnad	1, 2, 3	892 482	753 686
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	267 401	275 458
Annen driftskostnad	4	1 514 452	1 135 870
Sum kostnader		5 869 407	5 077 346
Driftsresultat		-160 601	22 486
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 556	1 655
Sum finansinntekter		1 556	1 655
Annen rentekostnad		65 012	52 514
Annen finanskostnad		156	
Sum finanskostnader		65 168	52 514
Netto finans		-63 611	-50 859
Ordinært resultat før skattekostnad		-224 212	-28 373
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 161	-6 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		-231 373	-22 173
Årsresultat		-231 373	-22 173
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-22 173
Annen egenkapital		-231 373	
Sum overføringer og disponeringer		-231 373	-22 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			7 130
Sum immaterielle eiendeler			7 130
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 069 734	1 337 135
Sum varige driftsmidler		1 069 734	1 337 135
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			50 000
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	
Andre fordringer	11	62 983	62 983
Sum finansielle anleggsmidler		82 983	112 983
Sum anleggsmidler		1 152 718	1 457 248
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	150 675	128 136
Andre fordringer		46 217	42 361
Sum fordringer		196 892	170 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	879 709	650 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		879 709	650 314
Sum omløpsmidler		1 076 601	820 811
SUM EIENDELER		2 229 319	2 278 059

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	380 961	612 334
Sum opptjent egenkapital		380 961	612 334
Sum egenkapital	10, 16	410 961	642 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1	
Sum avsetninger for forpliktelser		1	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 259 744	1 407 949
Sum annen langsiktig gjeld		1 259 744	1 407 949
Sum langsiktig gjeld		1 259 745	1 407 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 164	23 365
Betalbar skatt	6		5 720
Skyldige offentlige avgifter		28 988	50 045
Utbytte		65 000	65 000
Annen kortsiktig gjeld		362 461	83 646
Sum kortsiktig gjeld		558 613	227 776
Sum gjeld		1 818 358	1 635 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 229 319	2 278 059



Noter 2019 NEMUS HARSTAD 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.

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.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	817 805	663 137
Arbeidsgiveravgift	45 381	28 846
Pensjonskostnader	2 644	
Andre relaterte ytelser	26 652	61 703
Sum	892 482	753 686

Foretaket har sysselsatt 1,6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 162 206
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 162 206
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(825 071)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 092 472)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 069 734
Årets avskrivninger	(267 401)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(224 212)	(28 373)
+/- Permanente forskjeller	72	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	59 579	
Årets skattegrunnlag	(164 561)	(28 373)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		5 720
Sum		5 720
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	30	
+/- Endring i utsatt skatt	7 131	(11 920)
Skattekostnad i resultatregnskapet	7 161	(6 200)
Betalbar skatt i skattekostnad		5 720
Betalbar skatt i balansen	0	5 720

Note 7 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(32 413)	(91 992)	59 579
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(164 561)	164 561
Netto forskjeller	(32 413)	(256 553)	224 140
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	256 553	(256 553)
Sum midlertidige forskjeller	(32 413)	0	(32 413)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(7 131)	0	(7 131)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 56 442

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	150 675	128 136
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	150 675	128 136

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 92 507. Skyldig skattetrekk er kr 18 746.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	612 334	642 334
Årets resultat		(231 373)	(231 373)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	380 961	410 961



Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Fordring på eier er innberettet som utbytte i 2019.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 259 743	1 407 949
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 259 743	1 407 949

Av langsiktig gjeld på kr 1 259 743 forfaller kr 446 760 om mer enn 5 år.

Note 13 - Aksjonærliste

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Martin Berg Liane	200	66,66 %
Else Berg Liane	100	33,33 %
Totalt	300	100 %

Note 14 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Note 15 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Martin Berg Liane	200

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og uoversiktighet som følge av utbrudd av viruset Covid19. Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfyller vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn. Forutsetningen er funnet å være tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.