



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 198 260
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H KONGLEVOLL AS
Forretningsadresse: Leirvågsvegen 95
5953 FONNES

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: Arvid Konglevoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 133 273	640 437
Annen driftsinntekt		449 247	230 736
Sum inntekter		1 582 520	871 173
Kostnader			
Varekostnad		170 415	19 160
Lønnskostnad	3	447 564	932 573
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 352	231 322
Annen driftskostnad		1 558 234	1 517 720
Sum kostnader		2 428 565	2 700 775
Driftsresultat		-846 045	-1 829 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 088	32 321
Sum finansinntekter		4 088	32 321
Annen rentekostnad		1 415	4 187
Sum finanskostnader		1 415	4 187
Netto finans		2 673	28 134
Ordinært resultat før skattekostnad		-843 372	-1 801 468
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-241 893	-493 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		-601 479	-1 307 965
Årsresultat	6	-601 479	-1 307 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-601 479	-1 307 965
Totalresultat		-601 479	-1 307 965
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-601 479	-1 307 965



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-601 479	-1 307 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	828 000	1 064 230
Sum varige driftsmidler	1	828 000	1 064 230
Sum anleggsmidler		828 000	1 064 230
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		27 600	27 600
Fordringer			
Kundefordringer		114 715	63 044
Andre fordringer		120 366	216 948
Sum fordringer		235 081	279 992
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	402 073	1 090 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		402 073	1 090 529
Sum omløpsmidler		664 754	1 398 121
SUM EIENDELER		1 492 754	2 462 351

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 818	595 661
Sum opptjent egenkapital		-5 818	595 661
Sum egenkapital	6	94 182	695 661
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	906 882	1 148 775
Sum avsetninger for forpliktelser		906 882	1 148 775
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		906 882	1 148 775
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		249 997	172 580
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		44 128	45 824
Annen kortsiktig gjeld		197 565	399 511
Sum kortsiktig gjeld		491 690	617 915
Sum gjeld		1 398 572	1 766 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 492 754	2 462 351



Årsregnskap 2017 H Konglevoll AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 983 198 260



Resultatregnskap

H Konglevoll AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 133 273	640 437
Annen driftsinntekt		449 247	230 736
Sum driftsinntekter		1 582 520	871 173
Varekostnad		170 415	19 160
Lønnskostnad	3	447 564	932 573
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 352	231 322
Annen driftskostnad		1 558 234	1 517 720
Sum driftskostnader		2 428 565	2 700 775
Driftsresultat		-846 045	-1 829 602
Annen renteinntekt		4 088	32 321
Annen rentekostnad		1 415	4 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-843 372	-1 801 468
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-241 893	-493 503
Årsresultat	6	-601 479	-1 307 965
Overføringer			
Overført til / fra annen egenkapital		-601 479	-1 307 965
Sum overføringer		-601 479	-1 307 965

H Konglevoll AS

Side 2



Balanse

H Konglevoll AS

Eiendeler	Note	31.12.2017	31.12.2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	828 000	1 064 230
Sum varige driftsmidler	1	828 000	1 064 230
Sum anleggsmidler		828 000	1 064 230
Omløpsmidler			
Varer			
		27 600	27 600
Fordringer			
Kundefordringer		114 715	63 044
Andre kortsiktige fordringer		120 366	216 948
Sum fordringer		235 081	279 992
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	402 073	1 090 529
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		402 073	1 090 529
Sum omløpsmidler		664 754	1 398 121
Sum eiendeler		1 492 754	2 462 351


H Konglevoll AS



Side 3




Balanse

H Konglevoll AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2017	31.12.2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1.000 aksjer a 100)	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 818	595 661
Sum opptjent egenkapital		<u>-5 818</u>	<u>595 661</u>
Sum egenkapital	6	<u>94 182</u>	<u>695 661</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	906 882	1 148 775
Sum avsetning for forpliktelser		<u>906 882</u>	<u>1 148 775</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		249 997	172 580
Skattetrekk og off. avgifter		44 128	45 824
Annen kortsiktig gjeld		197 565	399 511
Sum kortsiktig gjeld		<u>491 690</u>	<u>617 915</u>
Sum gjeld		<u>1 398 572</u>	<u>1 766 691</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 492 754</u>	<u>2 462 351</u>

Bergen, 20.04.2018


Hildegunn Konglevoll
Daglig leder


Arvid Konglevoll
Styrets leder


H Konglevoll AS

Side 4



H Konglevoll AS

Noter til årsregnskap 2017

Regnskapsprinsipper

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

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. 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.

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 563 085	1 563 085
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	338 922	338 922
- Avgang i året	435 500	435 500
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 466 507	1 466 507
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	638 507	638 507
= Bokført verdi 31.12.17	828 000	828 000
Årets ordinære avskrivninger	252 352	252 352
Økonomisk levetid	3-6 år	

Organisasjonsnummer 983 198 260



H Konglevoll AS

Noter til årsregnskap 2017

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i H Konglevoll AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Arvid Konglevoll	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
Arvid Konglevoll	Styrets leder	1 000

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	406 691	872 529
Arbeidsgiveravgift	70 208	109 780
Andre ytelser	-29 335	-49 737
Sum	447 564	932 573

Selskapet har i 2017 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	313 676	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	318 068	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 12 000 eks mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 600 eks mva.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 13 609.

Organisasjonsnummer 983 198 260



H Konglevoll AS

Noter til årsregnskap 2017

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-241 893	-493 503
Skattekostnad ordinært resultat	-241 893	-493 503
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-843 372	-1 801 468
Permanente forskjeller	-223	18 919
Endring i midlertidige forskjeller	964 755	1 273 704
Anvendelse av fremførbart underskudd	-121 159	0
Skattepliktig inntekt	0	-508 845
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	183 726	73 539	-110 187
Fordringer	-21 128	11 799	32 927
Gevinst – og tapskonto	4 168 056	5 210 071	1 042 015
Sum	4 330 654	5 295 409	964 755
Akkumulert fremførbart underskudd	-387 686	-508 845	-121 159
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	3 942 969	4 786 564	843 595
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	906 883	1 148 775	241 893

Note 6 Egenkapital og fortsatt drift

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	100 000	595 661	695 661
Årets resultat		-601 479	-601 479
Pr. 31.12.2017	100 000	-5 818	94 182

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Styret i H Konglevoll AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid.

Driften av H Konglevoll AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Organisasjonsnummer 983 198 260



Til generalforsamlingen i H Konglevoll AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert H Konglevoll AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 601 479. 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 601 479 i regnskapsåret 2017, og at selskapets opptjente egenkapital per denne datoen var tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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 misligheter eller utilsiktede feil.

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



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 med revisjonen 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 (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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 20. april 2018
Bjørgvin Revisjon AS

Arve Hordvik
Statsautorisert revisor