



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 282 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NERHEIM EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Neremsvegen 113
6391 TRESFJORD

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: Rune Nerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 547 384	6 785 550
Annen driftsinntekt		120 000	97 514
Sum inntekter		6 667 384	6 883 065
Kostnader			
Varekostnad		3 700 842	3 914 136
Lønnskostnad	1	2 173 848	1 583 032
Avskrivning på varige driftsmidler	2	45 441	34 555
Annen driftskostnad		770 900	617 878
Sum kostnader		6 691 031	6 149 600
Driftsresultat		-23 647	733 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		311	391
Annen finansinntekt			1 490
Sum finansinntekter		311	1 881
Annen rentekostnad		14 570	12 598
Sum finanskostnader		14 570	12 598
Netto finans		-14 259	-10 717
Ordinært resultat før skattekostnad		-37 906	722 747
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-6 528	173 152
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 378	549 595
Årsresultat		-31 378	549 595
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 378	549 595
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-31 378	549 595
Sum overføringer og disponeringer		-31 378	549 595



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	118 890	139 331
Sum varige driftsmidler		118 890	139 331
Sum anleggsmidler		118 890	139 331
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 067 092	730 013
Andre kortsiktige fordringer		11 630	63 538
Sum fordringer		1 078 722	793 551
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	236 783	821 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		236 783	821 549
Sum omløpsmidler		1 315 505	1 615 100
SUM EIENDELER		1 434 394	1 754 431
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	594 955	626 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		594 955	626 333
Sum egenkapital		694 955	726 333
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		510	7 038
Sum avsetninger for forpliktelser		510	7 038
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		510	7 038
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 264	540 661
Betalbar skatt			82 048
Skyldig offentlige avgifter		353 361	212 078
Annen kortsiktig gjeld		271 305	186 274
Sum kortsiktig gjeld		738 929	1 021 060
Sum gjeld		739 439	1 028 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 434 394	1 754 431



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i
Nerheim Eiendomsutvikling AS

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60
Telefaks 70 15 26 61

E-post post@moa-revisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nerheim Eiendomsutvikling ASs årsregnskap som viser et underskudd på kr 31 378,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

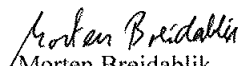
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-enc, 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 regnskapet. Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg.

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.

Ålesund, 26.06.2019


Morten Breidablik
Registrert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Nerheim Eiendomsutvikling AS**

Utarbeidet av:



SpareBank 1 Regnskapshuset | Fannestrandvegen 55 | 6415 Molde

www.smnregnskap.no



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 547 384	6 785 550
Annen driftsinntekt		120 000	97 514
Sum driftsinntekter		6 667 384	6 883 065
Driftskostnader			
Varekostnad		3 700 842	3 914 136
Lønnskostnad	1	2 173 848	1 583 032
Avskrivning på varige driftsmidler	2	45 441	34 555
Annen driftskostnad		770 900	617 878
Sum driftskostnader		6 691 031	6 149 600
DRIFTSRESULTAT		(23 647)	733 464
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		311	391
Annen finansinntekt		0	1 490
Sum finansinntekter		311	1 881
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 570	12 598
Sum finanskostnader		14 570	12 598
NETTO FINANSPOSTER		(14 259)	(10 717)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(37 906)	722 747
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(6 528)	173 152
ORDINÆRT RESULTAT		(31 378)	549 595
ARSRESULTAT		(31 378)	549 595
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(31 378)	549 595
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(31 378)	549 595



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	118 890	139 331
Sum varige driftsmidler		118 890	139 331
SUM ANLEGGSMIDLER		118 890	139 331
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 067 092	730 013
Andre kortsiktige fordringer		11 630	63 538
Sum fordringer		1 078 722	793 551
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	236 783	821 549
SUM OMLØPSMIDLER		1 315 505	1 615 100
SUM EIENDELER		1 434 394	1 754 431



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	594 955	626 333
Sum opptjent egenkapital		594 955	626 333
SUM EGENKAPITAL		694 955	726 333
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		510	7 038
Sum avsetning for forpliktelser		510	7 038
SUM LANGSIKTIG GJELD		510	7 038
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		114 264	540 661
Betalbar skatt		0	82 048
Skyldig offentlige avgifter		353 361	212 078
Annen kortsiktig gjeld		271 305	186 274
SUM KORTSIKTIG GJELD		738 929	1 021 060
SUM GJELD		739 439	1 028 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 434 394	1 754 431

Tresjord 26.06.2019

Rune Nerheim
Styreleder
Sign



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 924 046	1 297 469
Arbeidsgiveravgift	207 050	148 936
Pensjonskostnader	29 260	107 584
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 492	29 043
Totalt	2 173 848	1 583 032

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	491 875
Revisjon	29 000

OTP

Selskapet er pliktig til å innføre obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert denne ordningen nå.



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 660	202 207	221 867
+ Tilgang	0	25 000	25 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	19 660	227 207	246 867
Akk. av/nedskr. pr 1/1	19 660	62 876	82 536
+ Ordinære avskrivninger	0	45 441	45 441
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	19 660	108 317	127 977
Balanseført verdi pr 31/12	0	118 890	118 890
Prosentats for ord. avskr.	20-20	20-20	



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-37 906
+ Permanente og andre forskjeller	9 627
+ Endring i midlertidige forskjeller	17 695
= Inntekt	-10 584

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-6 528
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-6 528
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	12 905	30 600
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	10 584	0
= Grunnlag utsatt skatt	2 321	30 600
Utsatt skatt	510	7 038

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 81 511 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 73 239.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Noter for Nerheim Eiendomsutvikling AS

Organisasjonsnr. 994282646



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Rune Nerheim, styreleder og daglig leder	100

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	626 333	726 333
Anvendt til årsresultat		-31 378	-31 378
Pr 31.12.	100 000	594 955	694 955



Byrå Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Klient 00193 Nerheim Eiendomsutvikling AS
Periode 2018

Saldobalanse
Utskrift fra Visma Finale Årsoppgjør
Dato : 26/06/2019 12:59 Side1av2

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2018	Saldo 2017
1230	BILER	53 600,00	-15 400,00	38 200,00	28 600,00
1240	ANDRE TRANSPORTMIDLER	56 520,00	-12 560,00	43 960,00	56 520,00
1250	INVENTAR	26 716,87	-7 483,40	19 233,47	26 716,87
1270	Jamax 132M2 Stillas	27 494,50	-9 998,00	17 496,50	27 494,50
Transportmidler, inventar og maskiner		164 331,37	-45 441,40	118 889,97	139 331,37
1500	KUNDEFORDRINGER	1 067 092,00	0,00	1 067 092,00	730 013,00
1572	FORSKUDD LØNN	0,00	0,00	0,00	48 500,00
Kortsiktige fordringer		1 067 092,00	0,00	1 067 092,00	778 513,00
1920	6570 05 46866	56 288,60	0,00	56 288,60	349 443,03
1930	Lønn 6570 11 01043	89 189,68	0,00	89 189,68	248 635,57
1940	4060 26 72346 Ørskog Spb	9 793,43	0,00	9 793,43	150 231,56
1950	BANK SKATTETREKK	81 511,00	0,00	81 511,00	73 239,00
Betalingsmidler		236 782,71	0,00	236 782,71	821 549,16
2000	AKSJEKAPITAL	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00
2050	ANNEN EGENKAPITAL	-626 333,08	31 377,92	-594 955,16	-626 333,08
EGENKAPITAL		-726 333,08	31 377,92	-694 955,16	-726 333,08
2120	UTSATT SKATT	-7 038,00	6 528,00	-510,00	-7 038,00
BETINGET SKATTEFRIE AVSETNINGER O.L.		-7 038,00	6 528,00	-510,00	-7 038,00
2360	Visa ØSB 4060 27 28325	11 629,81	0,00	11 629,81	15 037,90
2400	LEVERANDØRGJELD	-114 263,87	0,00	-114 263,87	-540 660,62
2500	BETALBAR SKATT	0,00	0,00	0,00	-82 048,00
2600	FORSKUDDSTREKK	-81 511,00	0,00	-81 511,00	-73 239,00
2610	PÅLEGGSTREKK	0,00	0,00	0,00	-1 974,00
2700	Utgående MVA høy sats	23 092,00	0,00	23 092,00	0,00
2740	FYLKESKATTESJEFEN	-249 397,64	0,00	-249 397,64	-93 297,00
2770	SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVG.	-45 544,00	0,00	-45 544,00	-43 568,00
2785	PÅLØPT ARB.GIV.AVG. AV FERIEP.	-19 858,52	0,00	-19 858,52	-13 485,00
2915	GJELD TIL AKSJONÆRER/DELTAKERE	-47 891,80	0,00	-47 891,80	-12 869,59
KORTSIKTIG GJELD		-523 745,02	0,00	-523 745,02	-846 103,31
2930	SKYLDIG NETTOLØNN	-8 142,00	0,00	-8 142,00	-32 698,14
2940	PÅLØPTE FERIEPENGER	-187 344,50	0,00	-187 344,50	-127 221,00
2960	PÅLØPT KOST. OG FORSK.BET.INNT	-8 068,00	0,00	-8 068,00	0,00
Korts. gjeld med tidsavgr.		-203 554,50	0,00	-203 554,50	-159 919,14
3000	SALGSINNTEKT HANDELSV. AVG.PL.	-6 549 684,40	0,00	-6 549 684,40	-6 035 550,40
3081	Kontanrabatter, avgiftspliktig	2 300,00	0,00	2 300,00	0,00
3100	SALGSINNT. EGENVARER AVG.FRI	0,00	0,00	0,00	-750 000,00
Driftsinntekter		-6 547 384,40	0,00	-6 547 384,40	-6 785 550,40
3630	Husleietrekk	-120 000,00	0,00	-120 000,00	0,00
Leieinntekter		-120 000,00	0,00	-120 000,00	0,00
3900	Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	-97 514,39
Andre driftsinntekter		0,00	0,00	0,00	-97 514,39
4000	INNKJØP AV RÅVARER OG HALVFABR	3 700 841,93	0,00	3 700 841,93	3 914 136,36
Kjøp av materialer varer, fremmedytelser o.l.		3 700 841,93	0,00	3 700 841,93	3 914 136,36
5000	LØNN TIL ANSATTE	1 736 701,00	0,00	1 736 701,00	1 224 040,00
5092	FERIEPENGER	187 344,52	0,00	187 344,52	127 221,11
5250	FORDEL FORSIKRING GR.LIV/ULYKK	0,00	0,00	0,00	53 792,00
5280	ANNEN FORDEL I ARBEIDSFORHOLD	29 260,00	0,00	29 260,00	0,00
5290	MOTKONTO INNBERETTING FORDEL	-29 260,00	0,00	-29 260,00	-53 792,00
5400	ARBEIDSGIVERAVGIFT	187 191,88	0,00	187 191,88	135 450,22
5405	ARBEIDSGIV.AVG. AV PÅL. FERIEP	19 858,50	0,00	19 858,50	13 485,37



Byrå Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Klient 00193 Nerheim Eiendomsutvikling AS
Periode 2018

Saldobalanse
Utskrift fra Visma Finale Årsoppgjør
Dato : 26/06/2019 12:59 Side2av2

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2018	Saldo 2017
5420	PENSJONSKOSTNADER, INNB.PLK.	29 260,00	0,00	29 260,00	53 792,00
5920	YRKESKADDEFORSIKRING	13 015,00	0,00	13 015,00	23 074,00
5960	Bedriftshelsetjeneste	0,00	0,00	0,00	5 469,00
5990	ANDRE PERSONALKOSTNADER	477,00	0,00	477,00	500,00
Personalkostnader		2 173 847,90	0,00	2 173 847,90	1 583 031,70
6010	AVSKRIVING MASKINER/INVENTAR	0,00	45 441,40	45 441,40	34 554,73
6300	HUSLEIE	138 000,00	0,00	138 000,00	42 000,00
6340	STRØM, LYS OG VARME	-17 754,21	0,00	-17 754,21	-19 073,34
6400	LEIE/LEASING MASKINER	53 654,72	0,00	53 654,72	0,00
6500	VERKTØY	57 144,75	0,00	57 144,75	50 022,08
6540	INVENTAR	12 426,40	0,00	12 426,40	22 850,40
6550	DRIFTSMATERIALE	17 094,21	0,00	17 094,21	17 957,20
6570	ARBEIDSTØY OG VERNEUTSTYR	3 621,13	0,00	3 621,13	1 144,80
6600	REPARASJON OG VEDLIKEHOLD BYGN	2 854,44	0,00	2 854,44	21 866,64
6620	REPARASJON OG VEDLIKEH. UTSTYR	480,00	0,00	480,00	1 976,80
6700	Revisjonshonorar	29 000,00	0,00	29 000,00	0,00
6701	REVISJONSHONORAR	0,00	0,00	0,00	28 000,00
6705	REGNSKAPSHONORAR	78 305,60	0,00	78 305,60	95 838,95
6720	HONORAR ØKONOM. OG JURID.BIST	16 960,80	0,00	16 960,80	11 360,00
6800	KONTORREKVISITA	7 407,44	0,00	7 407,44	8 722,88
6840	AVISER, TIDSSKRIFT, BØKER O.L.	1 927,00	0,00	1 927,00	1 420,00
6860	MØTE, KURS, OPPDATERING O.L.	15 110,00	0,00	15 110,00	20 710,00
6900	TELEFON, DATAKOMM. ETC.	12 055,01	0,00	12 055,01	5 357,23
6903	MOBILTELEFON	11 580,08	0,00	11 580,08	11 630,85
6940	PORTO	6 040,00	0,00	6 040,00	14 183,16
7000	DRIVSTOFF	63 098,76	0,00	63 098,76	29 113,20
7020	VEDLIKEHOLD	53 460,00	0,00	53 460,00	43 915,60
7040	FORSIKRING OG AVGIFTER	12 732,00	0,00	12 732,00	9 586,00
7090	ANNEN KOSTNAD TRANSPORTMIDLER	3 878,00	0,00	3 878,00	0,00
7140	REISEKOSTNAD, IKKE OPPGAVEPL.	77 074,70	0,00	77 074,70	36 154,50
7320	REKLAMEKOSTNAD	23 505,00	0,00	23 505,00	29 252,50
7321	REKLAMEANNONSER	15 037,50	0,00	15 037,50	25 737,40
7430	GAVER, IKKE FRADRAGSBERETTIGET	1 108,00	0,00	1 108,00	0,00
7500	FORSIKRINGSPREMIE	12 528,00	0,00	12 528,00	29 957,00
7550	GARANTIKOSTNADER	4 934,00	0,00	4 934,00	0,00
7600	LISENSAVGIFTER OG ROYALTIES	74 831,75	0,00	74 831,75	73 846,40
7770	BANK- OG KORTGEBYR	3 792,25	0,00	3 792,25	3 890,74
7771	ØREAVRUNDING	-9,50	0,00	-9,50	-0,31
7790	ANNEN KOSTNAD	-29 496,79	0,00	-29 496,79	457,00
7799	ANNEN KOSTNAD IKKE FRADRAGSBER	8 518,85	0,00	8 518,85	0,00
Andre driftskostnader		770 899,89	45 441,40	816 341,29	652 432,41
8051	RENTEINNTEKTER BANKINNSKUDD	-310,62	0,00	-310,62	-390,63
8070	ANNEN FINANSINNTTEKT	0,00	0,00	0,00	-1 490,00
Finansinntekter		-310,62	0,00	-310,62	-1 880,63
8150	ANNEN RENTEKOSTNAD	144,00	0,00	144,00	0,00
8151	RENTEKOSTNAD BANK	0,13	0,00	0,13	0,00
8155	RENTEKOSTNAD LEVERANDØRGJELD	14 425,69	0,00	14 425,69	12 598,10
8300	Betalbar skatt	0,00	0,00	0,00	82 048,00
8320	Endring i utsatt skatt	0,00	-6 528,00	-6 528,00	7 038,00
8330	Endring i utsatt skattefordel	0,00	0,00	0,00	84 066,00
Finanskostnader		14 569,82	-6 528,00	8 041,82	185 750,10
8960	Overføring annen opptjent EK	0,00	-31 377,92	-31 377,92	549 594,85
Disponering av årsresultat		0,00	-31 377,92	-31 377,92	549 594,85
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00



Byrå Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Klient 00193 Nerheim Eiendomsutvikling AS
Periode 2018

Posteringsjournal
Utskrift fra Visma Finale Årsoppgjør
Dato : 26/06/2019 12:59 Side1av1

	Bilagsnr	Dato	Debet	Kredit	Beløp	Anmerkning
Avskrivninger						
Avslutning	100000004	31/12/18	6010	1230	15 400,00	Lineæravskrivning
Avslutning	100000005	31/12/18	6010	1270	9 998,00	Lineæravskrivning
Avslutning	100000006	31/12/18	6010	1250	7 483,40	Lineæravskrivning
Avslutning	100000009	31/12/18	6010	1240	12 560,00	Lineæravskrivning
Avskrivninger					45 441,40	
Skatteberegning						
Avslutning	200000018	31/12/18	2120	8320	7 038,00	Utsatt skatt i fjor
Avslutning	200000021	31/12/18	8320	2120	510,00	Utsatt skatt
Skatteberegning					7 548,00	
Disponeringer						
Avslutning	210000000	31122018	2050	8960	31 377,92	Fra annen opptjent EK
Disponeringer					31 377,92	
Totalt alle posteringer					84 367,32	

Tilleggspostingene ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign:



Byrå Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Klient 00193 Nerheim Eiendomsutvikling AS
Periode 2018

Oversikt over registrerte driftsmidler
Utskrift fra Visma Finale Årsoppgjør
Dato : 26/06/2019 12:59 Side1av1

	Ansk. kost IB	Tilgang i år	Avgang i år	Ansk. kost UB	Avskrevet IB	Arets avskr.	Arets nedskr.	Tilbakef. v. avgang	Bokført verdi UB	Salgssum i år	Gevinst/ tap i år
Konto 1200											
2 Motek kompressor 280 E	19 660	0	0	19 660	19 660	0	0	0	0	0	0
Konto 1230											
4 Toyota Hiace 2001 VT 13336	52 000	0	0	52 000	23 400	10 400	0	0	18 200	0	0
10 CF36311 Ford Connect Transit	0	25 000	0	25 000	0	5 000	0	0	20 000	0	0
Sum konto 1230	52 000	25 000	0	77 000	23 400	15 400	0	0	38 200	0	0
Konto 1240											
9 Tilhenger	62 800	0	0	62 800	6 280	12 560	0	0	43 960	0	0
Konto 1250											
6 Datamaskin LT i5-6300	21 417	0	0	21 417	8 567	4 283	0	0	8 567	0	0
8 Campinvoign Prestisje 610	16 000	0	0	16 000	2 133	3 200	0	0	10 667	0	0
Sum konto 1250	37 417	0	0	37 417	10 700	7 483	0	0	19 233	0	0
Konto 1270											
5 Jamax 132M2 Stillas	49 990	0	0	49 990	22 496	9 998	0	0	17 497	0	0
Sum alle driftsmidler	221 867	25 000	0	246 867	82 536	45 441	0	0	118 890	0	0



Byrå Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Klient 00193 Nerheim Eiendomsutvikling AS
Periode 2018

Avskrivningstablå
Utskrift fra Visma Finale Årsoppgjør
Dato : 26/06/2019 12:59 Side1av1

Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 660	202 207	221 867
+ Tilgang	0	25 000	25 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	19 660	227 207	246 867
Akk. av/nedskr. pr 1/1	19 660	62 876	82 536
+ Ordinære avskrivninger	0	45 441	45 441
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	19 660	108 317	127 977
Balanseført verdi pr 31/12	0	118 890	118 890
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	



GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

30. juni 2019 ble det holdt generalforsamling i Nerheim Eiendomsutvikling AS i firmaets lokaler i Tresfjord.

Tilstede: Rune Nerheim, hvorved hele selskapets aksjekapital var representert.

Innkallingen ble godkjent, og generalforsamlingen erklært lovlig satt.

Til behandling forelå:

1. Fastsettelse av årsoppgjør for 2018.

Vedtak:

Utarbeidet årsoppgjør, resultatregnskap med balanse og noter for Nerheim Eiendomsutvikling AS fastsettes som selskapets årsoppgjør for 2018.

2. Fastsettelse av godtgjørelse til selskapets styre.

Vedtak:

Det skal ikke utbetales noen godtgjørelse til selskapets styre for 2018.

3. Valg

Vedtak:

Styret gjenvelges.

Alle vedtak var enstemmige.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Rune Nerheim
(sign)



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 924 046	1 297 469
Arbeidsgiveravgift	207 050	148 936
Pensjonskostnader	29 260	107 584
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 492	29 043
Totalt	2 173 848	1 583 032

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	491 875
Revisjon	29 000

OTP

Selskapet er pliktig til å innføre obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert denne ordningen nå.



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 660	202 207	221 867
+ Tilgang	0	25 000	25 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	19 660	227 207	246 867
Akk. av/nedskr. pr 1/1	19 660	62 876	82 536
+ Ordinære avskrivninger	0	45 441	45 441
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	19 660	108 317	127 977
Balanseført verdi pr 31/12	0	118 890	118 890
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	20-20	



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-37 906
+ Permanente og andre forskjeller	9 627
+ Endring i midlertidige forskjeller	17 695
= Inntekt	-10 584

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-6 528
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-6 528
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	12 905	30 600
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	10 584	0
= Grunnlag utsatt skatt	2 321	30 600
Utsatt skatt	510	7 038

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 81 511 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 73 239.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Noter for Nerheim Eiendomsutvikling AS

Organisasjonsnr. 994282646



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Noter 2018

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Rune Nerheim, styreleder og daglig leder	100

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	626 333	726 333
Anvendt til årsresultat		-31 378	-31 378
Pr 31.12.	100 000	594 955	694 955



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 547 384	6 785 550
Annen driftsinntekt		120 000	97 514
Sum driftsinntekter		6 667 384	6 883 065
Driftskostnader			
Varekostnad		3 700 842	3 914 136
Lønnskostnad	1	2 173 848	1 583 032
Avskrivning på varige driftsmidler	2	45 441	34 555
Annen driftskostnad		770 900	617 878
Sum driftskostnader		6 691 031	6 149 600
DRIFTSRESULTAT		(23 647)	733 464
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		311	391
Annen finansinntekt		0	1 490
Sum finansinntekter		311	1 881
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 570	12 598
Sum finanskostnader		14 570	12 598
NETTO FINANSPOSTER		(14 259)	(10 717)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(37 906)	722 747
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(6 528)	173 152
ORDINÆRT RESULTAT		(31 378)	549 595
ARSRESULTAT		(31 378)	549 595
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(31 378)	549 595
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(31 378)	549 595



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	118 890	139 331
Sum varige driftsmidler		118 890	139 331
SUM ANLEGGSMIDLER		118 890	139 331
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 067 092	730 013
Andre kortsiktige fordringer		11 630	63 538
Sum fordringer		1 078 722	793 551
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	236 783	821 549
SUM OMLØPSMIDLER		1 315 505	1 615 100
SUM EIENDELER		1 434 394	1 754 431



Nerheim Eiendomsutvikling AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	594 955	626 333
Sum opptjent egenkapital		594 955	626 333
SUM EGENKAPITAL		694 955	726 333
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		510	7 038
Sum avsetning for forpliktelser		510	7 038
SUM LANGSIKTIG GJELD		510	7 038
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		114 264	540 661
Betalbar skatt		0	82 048
Skyldig offentlige avgifter		353 361	212 078
Annen kortsiktig gjeld		271 305	186 274
SUM KORTSIKTIG GJELD		738 929	1 021 060
SUM GJELD		739 439	1 028 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 434 394	1 754 431

Tresfjord 26.06.2019

Rune Nerheim
Styreleder
Sign



**Årsregnskap 2018
for
Nerheim Eiendomsutvikling AS**

Utarbeidet av:



SpareBank 1 Regnskapshuset | Fannestrandvegen 55 | 6415 Molde

www.smnregnskap.no

