



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 378 881
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPERATØR HERDAL AS
Forretningsadresse: Fossveien 16A
0551 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jørn A. Ryen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	629 765	520 209
Sum inntekter		629 765	520 209
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		5 239	22 001
Lønnskostnad	2	416 788	415 555
Annen driftskostnad	1	167 007	43 657
Sum kostnader		589 033	481 213
Driftsresultat		40 732	38 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	27
Sum finansinntekter		39	27
Annen rentekostnad		760	
Sum finanskostnader		760	0
Netto finans		-721	27
Ordinært resultat før skattekostnad		40 011	39 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 011	39 023
Årsresultat		40 011	39 023
Totalresultat		40 011	39 023
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	40 011	39 023
Sum overføringer og disponeringer		40 011	39 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	0
Sum anleggsmidler		5 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1	83 721	69 312
Sum fordringer		83 721	69 312
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	98 219	76 939
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 219	76 939
Sum omløpsmidler		181 940	146 251
SUM EIENDELER		186 940	146 251

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-72 390	-112 401
Sum opptjent egenkapital		-72 390	-112 401
Sum egenkapital		-42 390	-82 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 482	23 325
Skyldige offentlige avgifter		143 847	146 402
Annen kortsiktig gjeld		61 001	58 925
Sum kortsiktig gjeld		229 330	228 652
Sum gjeld		229 330	228 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		186 940	146 251



Operatør Herdal AS

Årsregnskap 2016

Operatør Herdal AS

Styrets årsberetning 2016

1. Opplysninger om arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Selskapets virksomhet er reklamefoto, visuell- og generell kommunikasjon, samt tjenester knyttet til dette. Selskapet leier lokaler sentralt i Kristiansand.

2. Redegjørelse for forutsetningen om fortsatt drift

I årsregnskapet er fortsatt drift-forutsetningen lagt til grunn, til tross for at selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har hatt positivt resultat de to siste årene.

3. Arbeidsmiljø

Det har ikke vært registrert skader eller ulykker i løpet av året. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak i løpet av året.

Styret er opptatt av likestillingsspørsmål. Bedriftens eneste ansatte var i 2016 daglig leder. Det var i 2016 ingen personskader eller større skader på materiell.

4. Ytre miljø

Selskapet driver per i dag ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

5. Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet og notene et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

6. Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad utsatt for kredittrisiko for hoveddelen av den ordinære virksomheten.

Kristiansand, den 25. april 2017



Stian Herdal
Styrets leder



Resultatregnskap

Operatør Herdal AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekter	1	629 765	520 209
Sum driftsinntekter		629 765	520 209
Varekostnader		5 239	22 001
Lønnskostnad	2	416 788	415 555
Ånnen driftskostnad	1	167 007	43 657
Sum driftskostnad		589 033	481 213
Driftsresultat		40 732	38 996
Ånnen renteinntekt		39	27
Sum finansinntekter		39	27
Ånnen rentekostnad		760	0
Sum finanskostnader		760	0
Sum netto finansposter		- 721	27
Ordinært resultat før skattekostnad		40 011	39 023
Ordinært resultat		40 011	39 023
Årsresultat		40 011	39 023
Overført annen egenkapital	4	40 011	39 023
Sum disponert		40 011	39 023



Balanse


Operatør Herdal AS

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	0
Sum anleggsmidler		5 000	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	83 721	69 312
Sum fordringer		83 721	69 312
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	98 219	76 939
Sum omløpsmidler		181 940	146 251
Sum eiendeler		186 940	146 251

Balanse
Årsregnskap regnskapsåret 2016 for 913378881
Operatør Herdal AS

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	- 72 390	- 112 401
Sum opptjent egenkapital		- 72 390	- 112 401
Sum egenkapital		- 42 390	- 82 401
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 482	23 325
Skyldige offentlige avgifter		143 847	146 402
Annen kortsiktig gjeld		61 001	58 925
Sum kortsiktig gjeld		229 330	228 652
Sum gjeld		229 330	228 652
Sum egenkapital og gjeld		186 940	146 251

Kristiansand, 25.04.2017
Styret for Operatør Herdal AS Operatør Herdal AS



Stian Herdal
Styrets leder



Operatør Herdal AS Årsregnskap for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - Vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skattefordel, beregnet skatt på konsernbidrag og betalbar skatt på årets resultat.



Operatør Herdal AS Årsregnskap 2016

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner mm

	2016	2015
Lønn	364 740	363 660
Arbeidsgiveravgift	52 047	51 895
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	
Sum	416 787	415 555

Antall årsverk 1

Det er ikke ytet lån til fordel for aksjeeiere eller medlemmer av styret.
Daglig leder har mottatt kr 330 000 i lønn i 2016.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet oppfyller vilkårene for å unnlate revisjon etter asl. §7-6, og har besluttet at selskapets årsregnskaper ikke skal revideres etter revisorloven.

Note 3 Aksjonærinformasjon

Aksjonærer	Antall aksjer	I %
Stian Herdal	300	100 %
Sum	300	100 %

Note 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2016 består av 300 aksjer, alle pålydende kr 100.

	Innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum
Aksjekapital	30 000	-112 401	-82 401
Årets resultat	0	40 011	40 011
Egenkapital 31.12	30 000	-72 390	-42 390



Operatør Herdal AS Årsregnskap 2016

Note 5 Skatt

	2016	2015
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	40 011	39 023
Endring midlertidige forskjeller	-16 142	0
Permanente forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-23 869	-39 023
Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
For mye skatt beregnet forrige år	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	31.12.2016	31.12.2015
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	0	0
Fordringer	16142	0
Fremførbart underskudd	-88 532	-112 401
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	72 390	112 401
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (24% / 25% beregnet)	<u>0</u>	<u>0</u>
Bokført utsatt Skatt/skattefordel	0	0

Note 6 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Av bankinnskudd er kr 12 166 bundne skattetreksmidler. Skyldig forskuddstrekk utgjør kr 11 729.