



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 418 443
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HG1 DRIFT AS
Forretningsadresse: Havnegata 1
8006 BODØ

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: Jan Eirik Fjærvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 10.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 066 629	3 404 742
Annen driftsinntekt		-25 858	
Sum inntekter		12 040 771	3 404 742
Kostnader			
Varekostnad		4 683 945	1 308 483
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 833 446	1 391 598
Annen driftskostnad	4	2 098 252	931 126
Sum kostnader		11 615 642	3 631 207
Driftsresultat		425 129	-226 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	131
Sum finansinntekter		120	131
Annen rentekostnad		103 599	10 888
Sum finanskostnader		103 599	10 888
Netto finans		-103 479	-10 757
Ordinært resultat før skattekostnad		321 650	-237 222
Skattekostnad på ordinært resultat	6	19 841	
Ordinært resultat etter skattekostnad		301 809	-237 222
Årsresultat		301 809	-237 222
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		237 222	-237 222
Annen egenkapital		64 587	
Sum overføringer og disponeringer		301 809	-237 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10	787 755	645 068
Sum immaterielle eiendeler		787 755	645 068
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	71 283	50 050
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	882 518	329 769
Sum varige driftsmidler		953 800	379 819
Sum anleggsmidler		1 741 555	1 024 887
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		236 880	236 880
Sum varer		236 880	236 880
Fordringer			
Kundefordringer	8	95 255	63 613
Sum fordringer		95 255	63 613
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		964 099	754 433
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		964 099	754 433
Sum omløpsmidler		1 296 235	1 054 926
SUM EIENDELER		3 037 790	2 079 813
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	64 587	
Udekket tap	13		237 223
Sum opptjent egenkapital		64 587	-237 223
Sum egenkapital	13	94 587	-207 223
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	870 000	460 000
Langsiktig konserngjeld		-348 883	-40 000
Sum annen langsiktig gjeld		521 117	420 000
Sum langsiktig gjeld		521 117	420 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		754 616	688 158
Betalbar skatt	6	19 841	
Skyldige offentlige avgifter		1 092 851	597 981
Kortsiktig konserngjeld		341 159	111 149
Annen kortsiktig gjeld		213 618	469 748
Sum kortsiktig gjeld		2 422 086	1 867 036
Sum gjeld		2 943 203	2 287 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 037 790	2 079 813



Noter 2018 HG1 DRIFT 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 553 222	1 391 598



Arbeidsgiveravgift	422 910	
Pensjonskostnader	(142 687)	
Sum	4 833 446	1 391 598

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	480000	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 024 887
Tilgang i året	716 668
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 741 555
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 741 555

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	321 650	1 059
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(159 836)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(235 385)	
Årets skattegrunnlag	86 265	(158 777)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	19 841	
Sum	19 841	
+/- Endring i utsatt skatt		244
Skattekostnad i resultatregnskapet	19 841	244
Betalbar skatt i skattekostnad	19 841	
Betalbar skatt i balansen	19 841	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(235 385)	0	(235 385)
Netto forskjeller	(235 385)	0	(235 385)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	235 385	0	235 385
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	95 255	63 613
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	95 255	63 613

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0

Anskaffelseskost 31.12.2018

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2018

Balanseført verdi pr. 31.12.2018 **0**

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ADNIROM 1 AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
---------------	-------------	----------------------



Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(237 223)	(207 223)
Årets resultat		64 586	237 223	301 809
Egenkapital 31.12.2018	30 000	64 586	0	94 586

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.