



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 442 483
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEIN HAMRE ARKITEKTKONTOR AS
Forretningsadresse: Halvor Heyerdahls vei 1
8626 MO I RANA

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: Sissel H. Holdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 953 758	20 926 736
Sum inntekter		21 953 758	20 926 736
Kostnader			
Varekostnad		595	
Lønnskostnad	8, 10	14 889 004	12 590 855
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	89 342	11 700
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		218 507
Annen driftskostnad	6, 10	12 111 899	6 669 504
Sum kostnader		27 090 840	19 490 567
Driftsresultat		-5 137 082	1 436 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 344	26 177
Sum finansinntekter		13 344	26 177
Annen rentekostnad		479 488	47 966
Sum finanskostnader		479 488	47 966
Netto finans		-466 144	-21 789
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 603 226	1 414 381
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 604 788	385 497
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 208 014	1 028 884
Årsresultat		-9 208 014	1 028 884
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 208 014	1 028 884
Totalresultat		-9 208 014	1 028 884
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			50 566



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-9 208 014	
Overføringer til/fra annen egenkapital			978 318
Sum overføringer og disponeringer	6	-9 208 014	1 028 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	370 755	371 685
Sum immaterielle eiendeler		370 755	371 685
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 7	130 627	6 942
Sum varige driftsmidler		130 627	6 942
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			1 426 517
Sum finansielle anleggsmidler			1 426 517
Sum anleggsmidler		501 382	1 805 144
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1		
Fordringer			
Kundefordringer		4 945 128	4 852 381
Andre fordringer	2, 3	59 800	146 024
Sum fordringer		5 004 928	4 998 405
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 143 385	1 848 767
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 143 385	1 848 767
Sum omløpsmidler		7 148 312	6 847 173
SUM EIENDELER		7 649 694	8 652 317

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	200 000	200 000
Overkurs	6	580 806	580 806
Sum innskutt egenkapital		780 806	780 806
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-4 795 097	4 412 917
Sum opptjent egenkapital		-4 795 097	4 412 917
Sum egenkapital	6	-4 014 291	5 193 723
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		373 389	395 892
Betalbar skatt	9	3 249 234	123 444
Skyldige offentlige avgifter		1 920 992	938 983
Annen kortsiktig gjeld	2, 3, 11	6 120 371	2 000 275
Sum kortsiktig gjeld		11 663 985	3 458 594
Sum gjeld		11 663 985	3 458 594
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 649 694	8 652 317



Til generalforsamlingen i Stein Hamre Arkitektkontor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stein Hamre Arkitektkontor AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 9 208 014. 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 og i note 11 at selskapet har pådratt seg tap. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6 og 11, 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.

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 avviklet.

PricewaterhouseCoopers AS, Midtre gate 4, Postboks 1233, NO-8602 MO I RANA

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Stein Hamre Arkitektkontor AS

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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Stein Hamre Arkitektkontor AS

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.

Mo i Rana, 31. juli 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Per Erik Pedersen
Statsautorisert revisor



Stein Hamre Arkitektkontor AS

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke før den ansatte tar ut pensjon. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



stein hamre arkitektkontor as

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler / Varelager

	og tomter	Maskiner	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2017	0	0	6 942	6 942
Tilgang	0	0	213 027	213 027
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	0	0	219 969	219 969
Herav balanseførte lånekostnader på egentilvirkede anleggsmidler	0	0	0	0
Oppskrevet tidligere				0
Akk nedskrivning pr 31.12.2017	0		0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	0	0	-89 342	-89 342
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.2017	0	0	130 626	130 626
Årets avskrivninger og nedskrivninger	0	0	89 342	89 342
Årets nedskrivninger			-	-
Årets reversering av nedskrivninger			-	-

Note 2 Langsiktige investeringer i andre selskaper

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Fordringer	
	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	1 426 517

	Annen langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	0	0	712 272

Note 3 Fordringer og gjeld - eksterne

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 4 Bundne midler

	2017	2016
Herav bundne bankinnskudd	679 974	528 776

Side 1 av 4



stein hamre arkitektkontor as

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 200 000 består av 200 ordinære aksjer à kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2017

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Shastein AS		200	100,0 %
Totalt		200	100,0 %

Note 6 Egenkapital

	kapital	Overkurs	egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	200 000	580 806	4 412 917	5 193 723
Årets resultat	0	0	-9 208 014	-9 208 014
Avsatt konsernbidrag	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2017	200 000	580 806	-4 795 096	-4 014 291

Videre drift :

Viser til note 11 hvor det fremkommer at selskapet har fått et skatte og mvaavgiftskrav på kr 7,1 mill. Selskapets styre er sterkt uenig i det krav som er fremsatt. Dersom Skattemyndighetene skulle få medhold i sitt krav vil det være stor usikkerhet om fortsatt drift i selskapet.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Obligasjonslån	-	
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0

Gjort opp i 2015

Balansført verdi av eiendeler	2017	2016
Driftskostnader, Kontorutstyr	130 627	6 942
Kundefordringer	0	0
Sum	130 627	6 942

Note 8 Pensjoner

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



stein hamre arkitektkontor as

Noter til regnskapet for 2017

Note 9 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	Endring	2017	2016
Midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler		-329 778	-411 848
Kundefordringer		-480 086	-1 136 838
Netto midlertidige forskjeller		-809 864	-1 548 686
Underskudd til fremføring		0	0
Grunnlag for utsatt skatt	-738 821	-809 864	-1 548 686
Utsatt skatt		-370 755	-371 685
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		0	0
Utsatt skatt i balansen	23 % / 24 %	-930	-371 685

Det er i beregningen av utsatt skatt for 2017 - tatt hensyn til ny skattesats som blir innført i 2018

Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
Betalbar skatt	0	140 300
Skattekrav ført i 2017	3 603 858	0
Sum betalbar skatt	3 603 858	140 300
Endring i utsatt skatt/skattefordel	930	245 197
	0	0
Skattekostnad i resultatregnskap	3 604 788	385 497

Betalbar skatt i balansen	2017	2016
Betalbar skatt i skattekostnaden	0	140 300
Skattevirkning av skattekrav	3 249 234	-16 587
Betalbar skatt i balansen	3 249 234	123 713

Forhåndsskatt er utlignet med kr **354 624**

Note 10 Lønnskostnader, godtgjørelser og andre kostnader

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	13 287 583	11 101 492
Arbeidsgiveravgift	708 270	591 809
Pensjonskostnader	538 177	550 931
Andre lønnsrelaterte ytelser	354 974	346 623
Sum	14 889 004	12 590 855
Systematiserte årsverk	18	18



stein hamre arkitektkontor as

Noter til regnskapet for 2017

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 012 168	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	2 345	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Revisjon	29 000	44 500
Andre tjenester	81 375	0
Sum godtgjørelse til revisor	110 375	44 500

Driftskostnader

Økning i andre kostnader fra 2016 skyldes kostnadsført mvakrav kr 3,4 mill

Avsetning tap = kostnadsvirkning ca kr 2,7 mill.

Tapsført lån konsern kr 1, 5 mill

Finanskostnader

Det er kostnadsført renter på mvakrav og skattekrav - sum kr 477 908

Note 11 Skattekrav og mva-krav

Selskapet har hatt bokettersyn fra Skatteetaten

Dette har ført til et vedtak om økning av inntekter og økning i mva ,

Dette gjelder forhold fra tidligere år

Selskapets ledelse er sterkt uenige i de krav som er fremkommet og har engasjert advokat

som har sendt klage på Skatteetatens vedtak.

Saken skal avgjøres i Skatteklagenemda i 3. kvartal i 2018

Skatte og merverdiavgiftskravet Inkl renter og gebyrer pr 31.12 utgjør kr 7 145 169.

Hele beløpet er kostnadsført i regnskapet