



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 864 944
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALLINGDAL DYRETRANSPORT AS
Forretningsadresse: Oppheimsvegen 305
3579 TORPO

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: Morten Flaget
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		2 966 984	2 274 635
Anna driftsinntekt		278	1 192
Sum inntekter	1	2 967 262	2 275 827
Kostnader			
Varekostnad	2	254 709	
Lønnskostnad		803 917	952 387
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	8	15 234	17 333
Annan driftskostnad	2	1 299 489	1 209 364
Sum kostnader		2 373 349	2 179 084
Driftsresultat		593 913	96 743
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1 431	1 195
Anna finansinntekt		1 448	1 379
Sum finansinntekter		0	0
Annan rentekostnad		992	75
Annan finanskostnad		3 856	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans	7	-1 969	2 499
Ordinært resultat før skattekostnad		591 944	99 242
Skattekostnad på ordinært resultat	4	110 321	23 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		481 623	75 830
Årsresultat		481 623	75 830
Totalresultat		481 623	75 830
Overføringer og disponeringar			
Utbytte		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføring til/frå annan eigenkapital		481 623	75 830
Sum overføringar og disponeringar		481 623	75 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Maskinar og anlegg		54 100	69 334
Sum varige driftsmiddel	8	54 100	69 334
Finansielle anleggsmiddel			
Andre krav	1	366 667	466 667
Sum finansielle anleggsmiddel		366 667	466 667
Sum anleggsmiddel		420 767	536 001
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav		102 958	58 820
Andre krav		48 857	
Sum krav	1	151 815	58 820
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	6	1 496 409	1 051 254
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 496 409	1 051 254
Sum omløpsmiddel		1 648 224	1 110 075
SUM EIGEDELAR		2 068 991	1 646 075



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		30 000	30 000
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		1 312 590	830 967
Sum opptent eigenkapital		1 312 590	830 967
Sum eigenkapital	5	1 342 590	860 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4	1 737	1 963
Sum avsetjinger for plikter		1 737	1 963
Anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	319 284	421 411
Betalbar skatt	4	141 340	53 842
Skuldige offentlige avgifter		197 135	206 440
Anna kortsiktig gjeld		66 905	101 451
Sum kortsiktig gjeld		724 663	783 145
Sum gjeld		726 400	785 108
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 068 991	1 646 075



NOTER TIL REGSKAPET 2018

1. GENERELLE REGNSKAPSPRINSIPPER

Prinsippanvendelse;

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet avlegges av styret under forutsetning om fortsatt drift. Jfr. note 5. Det er ikke foretatt endringer i bruken av regnskapsprinsipper, og følgende er anvendt;

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld;

Eiendeler bestemt for varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler, andre eiendeler som omløpsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og avskrives over forventet økonomisk levetid. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Vurderingsreglene gjelder analogt for gjeldsposter, som bokføres til nominell verdi på balansedagen.

Kundefordringer og andre fordringer:

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter individuell vurdering av fordringene. Tilsvarende forrige år er det ikke avsatt til tap i regnskapet. Fordringer med forfallstid utover et år etter balansedagen består av langsiktig forskuddsleasing. Forskuddsleien utgjør kr. 500.000,- eks. mva og løper over 60 terminer. Pr. 31.12.18 gjenstår 44 terminer.

Prinsipper for inntekts- og kostnadsføring;

Inntekter fra tjenester resultatføres når krav på vederlag oppstår. Eventuelt sporadisk salg av varer inntektsføres på leveringstidspunktet. Kostnader utgiftsføres i samme periode som tilhørende inntekter, eventuelt når de er pådratt.

Skatt:

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

2. AKSJEKAPITAL

Selskapets aksjekapital består av 30 aksjer pålydende kr. 1.000,-, totalt kr. 30.000,-. Aksjonærer pr. 31.12.;

Ola Magne Haugo, 20 aksjer (66,7 %). Styreleder og daglig leder.

Steinar Tormodsgard, 10 aksjer (33,3 %). Styremedlem.

I bokførte varekostnader inngår fremmedarbeid kr. 254.709,- eks. mva og i andre driftskostnader er det bokført leie av lastebil kr. 71.066,- eks. mva fra Tormodsgards personlige transportvirksomhet. Gjeld kr. 263.363,- inngår i bokført leverandørgjeld. For øvrig eksisterer det ikke mellomværende med aksjonærer.

3. ANTALL ANSATTE, LØNSKOSTNADER, YTELSE TIL LEDENDE PERSONER, REVISOR MV

Det er utført 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	681 285	848 666
Pensjoner	7 888	7 748
Arbeidsgiveravgift	82 184	90 780
Andre personalkostnader	32 560	5 193
Sum	803 917	952 387

ORGANISASJONSNUMMER 912 864 944



NOTER TIL REGSKAPET 2018

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder har mottatt kr. 438.356,- i lønn og andre arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser fra selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorarer.

Obligatorisk tjenestepensjon

Etter lov om obligatorisk tjenestepensjon er selskapet ikke pliktig til å opprette tjenestepensjonsordning for ansatte. Selskapet har likevel tegnet innskuddsbasert pensjonsordning. En person er innmeldt i ordningen.

Ordningen innebærer at selskapet innbetaler tilskudd til ordningen som en fast andel av lønnen, for tiden 2 %.

Premier med tilhørende arbeidsgiveravgift kostnadsføres fortløpende. Iht. unntaksregelen for små foretak avsettes det ikke for framtidige forpliktelser.

Foruten størrelsen på innbetalingene avhenger pensjonsutbetalingene av verdiutviklingen på medlemmenes investeringsporteføljer, altså avkastningen av pensjonsmidlene.

Forpliktelser:

Ifølge styre eksisterer ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold eller verv. Tilsvarende eksisterer det ingen avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, aksjeverdbasert betaling, opsjoner eller lignende til fordel for nevnte rollehavere.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisjon.

4. SKATTER

Spesifikasjon av skattepliktig inntekt	2018
Resultat før skattekostnad	591 944
Permanente forskjeller	21 937
Anvendelse av underskudd	0
Endring i midlertidige forskjeller	642
Skattepliktig inntekt	614 523

Midlertidige forskjeller	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	7 892	8 534	642
Omløpsmidler	0	0	0
Forskjeller før underskudd	7 892	8 534	642
Fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	7 892	8 534	-642
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) 22 %*	1 736	1 963	-227

*23 % i 2017.

Det er foretatt utligning av positive og negative midlertidige forskjeller i den utstrekning det følger av foreløpig NRS om skatt. Forutsatt grunnlag velges utsatt skattefordel balanseført.

ORGANISASJONSNUMMER 912 864 944



NOTER TIL REGSKAPET 2018

Bokført skattekostnad:	2018
Betalbar skatt	141 340
Korrigert IB betalbar skatt	-30 793
Endring utsatt skatt	-227
Årets skattekostnad	110 321

5. EGENKAPITAL

	2018	2017
IB Egenkapital	860 967	785 137
Kapitalendringer	0	0
Årets resultat	481 623	75 831
Foreslått utbytte	0	0
Tilleggsutbytte	0	0
UB Egenkapital	1 342 590	860 967

6. BUNDNE INNSKUDD

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr. 140.321,-. Se også note 7.

7. GJELD, PANT, HEFTELSE OG SIKKERHETSTILLELSER

Det er stilt løyvegaranti overfor løyvegiver med kr. 178.000,-.
Kostnadsført garantiprovisjon til selskapets bank utgjør kr. 3.856,-.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.
Et leasingselskap har tinglyst pant relatert til en leasingavtale.
For øvrig er det ikke tinglyst pant i selskapets eiendeler.

8. VARIGE DRIFTSMIDLER

	Transport- midler	Maskiner og utstyr	Total- summer
Anskaffelseskost 1.1.	100 000	0	100 000
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	100 000	0	100 000
Akk. avskrivninger 31.12.	45 900	0	45 900
Bokført verdi 31.12.	54 100	0	54 100
Årets avskrivninger	15 234	0	15 234

Driftsmidler gjenstand for tilgang eller avgang avskrives kun deler av regnskapsåret.
Det er lagt til grunn 18 % avskrivninger. Tidligere års saldoavskrivninger er korrigert i 2018 gjennom bruk av reverseringsmetoden. Endringen har små resultatvirkninger.

ORGANISASJONSNUMMER 912 864 944