



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 585 439
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HITRA GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Sentrumsgata 2
7240 HITRA

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: Vidar Midbø
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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 572 108	1 003 367
Sum inntekter		6 572 108	1 003 367
Kostnader			
Varekostnad		1 658 015	235 568
Lønnskostnad	7	1 901 451	373 904
Avskrivning på varige driftsmidler		571 351	42 481
Annen driftskostnad	7	2 353 430	557 429
Sum kostnader		6 484 247	1 209 381
Driftsresultat		87 861	-206 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		495	185
Annen finansinntekt		64	
Sum finansinntekter		559	185
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 961	
Annen rentekostnad		139 549	17 935
Sum finanskostnader		153 510	17 935
Netto finans		-152 951	-17 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-65 090	-223 764
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-12 083	-51 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		-53 007	-172 299
Årsresultat		-53 007	-172 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-53 007	-172 299
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-53 007	-172 299
Sum overføringer og disponeringer		-53 007	-172 299



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	63 548	51 465
Sum immaterielle eiendeler		63 548	51 465
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	4 445 006	4 881 684
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	732 970	
Sum varige driftsmidler		5 177 975	4 881 684
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		255 886	61 480
Sum finansielle anleggsmidler		255 886	61 480
Sum anleggsmidler		5 497 409	4 994 630
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	87 608	67 448
Sum varer		87 608	67 448
Fordringer			
Kundefordringer	8	875 376	380 000
Andre fordringer		244 937	35 175
Sum fordringer		1 120 312	415 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	511 481	1 606 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		511 481	1 606 715
Sum omløpsmidler		1 719 401	2 089 338
SUM EIENDELER		7 216 810	7 083 968



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	200 000	100 000
Overkurs	5	2 416 332	
Sum innskutt egenkapital		2 616 332	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		225 306	172 299
Sum opptjent egenkapital		-225 306	-172 299
Sum egenkapital		2 391 026	-72 299
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 200 000	4 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	2	539 710	456 500
Sum annen langsiktig gjeld		3 739 710	4 456 500
Sum langsiktig gjeld		3 739 710	4 456 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 654	217 622
Skyldig offentlige avgifter		182 890	106 456
Annen kortsiktig gjeld	3	661 530	2 375 689
Sum kortsiktig gjeld		1 086 074	2 699 767
Sum gjeld		4 825 784	7 156 267
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 216 810	7 083 968



**Årsregnskap 2018
for
Hitra Graveservice AS**

Foretaksnr. 919585439

Årsregnskap 2018 for Hitra Graveservice AS, foretaksnr. 919585439



Hitra Graveservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 572 108	1 003 367
Sum driftsinntekter		6 572 108	1 003 367
Varekostnad		1 658 015	235 568
Lønnskostnad	7	1 901 451	373 904
Avskrivning på varige driftsmidler		571 351	42 481
Annen driftskostnad	7	2 353 430	557 429
Sum driftskostnader		6 484 247	1 209 381
DRIFTSRESULTAT		87 861	-206 014
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		495	185
Annen finansinntekt		64	0
Sum finansinntekter		559	185
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		13 961	0
Annen rentekostnad		139 549	17 935
Sum finanskostnader		153 510	17 935
NETTO FINANSPOSTER		-152 951	-17 750
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-65 090	-223 764
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-12 083	-51 465
ORDINÆRT RESULTAT		-53 007	-172 299
ÅRSRESULTAT		-53 007	-172 299
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		-53 007	-172 299
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-53 007	-172 299



Hitra Graveservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	63 548	51 465
Sum immaterielle eiendeler		63 548	51 465
Maskiner og anlegg	1	4 445 006	4 881 684
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	732 970	0
Sum varige driftsmidler		5 177 975	4 881 684
Andre fordringer		255 886	61 480
Sum finansielle anleggsmidler		255 886	61 480
SUM ANLEGGSMIDLER		5 497 409	4 994 630
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	87 608	67 448
Kundefordringer	8	875 376	380 000
Andre fordringer		244 937	35 175
Sum fordringer		1 120 312	415 175
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	511 481	1 606 715
SUM OMLØPSMIDLER		1 719 401	2 089 338
SUM EIENDELER		7 216 810	7 083 968





Hitra Graveservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	4,5	200 000	100 000
Overkurs	5	2 416 332	0
Sum innskutt egenkapital		2 616 332	100 000
Udekket tap		-225 306	-172 299
Sum opptjent egenkapital		-225 306	-172 299
SUM EGENKAPITAL		2 391 026	-72 299
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 200 000	4 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	2	539 710	456 500
Sum annen langsiktig gjeld		3 739 710	4 456 500
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 739 710	4 456 500
Leverandørgjeld		241 654	217 622
Skyldig offentlige avgifter		182 890	106 456
Annen kortsiktig gjeld	3	661 530	2 375 689
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 086 074	2 699 767
SUM GJELD		4 825 784	7 156 267
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 216 810	7 083 968

TRONDHEIM den 22.02.2019


Kåre Ottesen
Styremedlem
Arnfinn Olsen
Styremedlem
Randi Schei
Daglig leder/ styremedlem
Lasse Høyem
Styrets leder



HITRA GRAVESERVICE AS

NOTER 2018

Regnskapsprinsipper mv.

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. Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Øvrige timebaserte tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

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.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Skatt

Det beregnes utsatt skatt i balansen på midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak. Skattekostnaden kan bestå av betalbar skatt og endring i utsatt



HITRA GRAVESERVICE AS

NOTER 2018

Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	4 881 684	4 881 684
Tilgang	867 642	867 642
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 749 326	5 749 326
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-571 351	-571 351
Balanseført verdi 31.12.	5 177 975	5 177 975
Årets avskrivninger	571 351	571 351

Note 2 Mellomværende med tilknyttede selskap

Mellomværende med selskap i samme konsern og tilnyttede selskap

Kortsiktig gjeld

	2018	2017
Arnfinn Olsen AS	98 333	477 113
Olsen Arnfinn ENK	116 578	1 777 320
Sum langsiktige fordringer selskap i samme konsern	214 911	2 254 433

Langsiktig gjeld

	2018	2017
KI Investeringsselskap AS	539 710	456 500
Sum langsiktig gjeld med selskap i samme konsern	539 710	456 500



HITRA GRAVESERVICE AS

NOTER 2018

Note 3 Bundne Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne bankinnskudd	136 595	51 505

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Selskap	Antall aksjer	Andel
Arnfinn Olsen	100	50,00 %
KI Investeringselskap AS	100	50,00 %
Totalt	200	100 %

Note 5 Egenkapital

	AK	Ikke reg. aksjekap. Forhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital	100 000	0	-172 299	-72 299
Kapitalforhøyelse	2 516 332	0	0	2 516 332
Årets resultat	0	0	-53 007	-53 007
Egenkapital pr. 31.12	2 616 332	0	-225 306	2 391 026



HITRA GRAVESERVICE AS

NOTER 2018

Note 6 Skatt

	2018	2017
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel		
Midlertidige forskjeller		
Anleggskontrakter	-1 213 358	0
Driftsmidler	-1 332 396	-942 352
Netto midlertidige forskjeller	-2 545 754	-942 352
Underskudd til fremføring	2 834 611	1 166 116
Grunnlag for utsatt skatt	288 858	223 764
Utsatt skatt	63 548	51 465
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	63 548	51 465
Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført	0	0
Skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-65 090	-223 764
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-65 090	-223 764
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-1 603 401	-942 352
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-1 668 495	-1 166 117
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-1 668 495	-1 166 117
Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt på årets inntekt	-383 753	-279 868
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	-383 753	-279 868
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	368 782	226 164
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	2 889	2 238
Skattekostnad	-12 083	-51 465
Betalbar skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt i skattekostnaden	-383 753	-279 868
Skattevirkning av underskudd	383 753	279 868
Betalbar skatt i balansen	0	0



HITRA GRAVESERVICE AS

NOTER 2018

Note 7 Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Revisor*	2018	2017
Kostnadsført revisjonshonorar	11 300	0
Kostnadsført honorar for andre tjenester	28 710	0
Sum	40 010	0

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 781 734	351 523
Arbeidsgiveravgift	93 850	14 570
Pensjonskostnader	28 942	6 075
Andre lønnsrelaterte ytelser	-3 075	1 736
Sum	1 901 451	373 904

Daglig leder	2018	2017
Lønn	295 649	0
Pensjon	3 564	0
Annen lønnsgodtgjørelse	16 153	0
Sum	315 367	0

Antall årsverk: 3,8

Det er ikke gitt lønn eller andre ytelser til styrets medlemmer.



HITRA GRAVESERVICE AS

NOTER 2018

Note 8 Pantstillelser

	2018	2017
Langsiktig lån fra Nordea	3 200 000	4 000 000
Sum	3 200 000	4 000 000

Nordea har tatt pant i motorvogner/ anleggsmaskiner (4 MNOK), kundefordringer (MNOK 4), driftstilbehør (MNOK 4).

I tillegg er det stillet selvskyldnerkausjon på 2 MNOK fra KI Investeringsselskap AS

Bokført verdi pantsatte eiendeler	2018	2017
Kundefordringer	875 376	380 000
Varelager	87 608	67 448
Varige driftsmidler	5 177 975	4 881 684
Sum	6 140 959	5 329 132



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hitra Graveservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hitra Graveservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 53 007. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

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 avvirket.

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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Fynsø
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Hitra Graveservice AS

- 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 modifierer 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.

Uttalelse om andre 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 bokførings praksis i Norge.

Drammen, 25. februar 2019
KPMG

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor