

Årsregnskap 2016 for Dill AS

Organisasjonsnr. 994085956

Utarbeidet av:
Datahjelp AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Røo 91
5457 HØYLANDSBYGD

Årsberetning 2016

Om verksemda og kor denne vert driven

Dill AS er eit privat selskap skipa 20.04 2009. Eigarane er ei stor gruppering av privatfolk, organisasjonar og verksemdar på Halsnøy og Fjelberg. Skipinga av selskapet var ein direkte konsekvens av at kommunale budsjettkutt ville føre til reduksjon av kommunale tenester frå Halsnøytunet.

Dill AS gjorde avtale med Kvinnherad kommune om leige av lokaler på Halsnøytunet.

Herifrå driv selskapet storkjøkken, kantine/kafé, selskapslokaler og catering. Det vert produsert middag til ei stor gruppe heimebuande i Halsnøysona og Husnessona, som vert distribuert gjennom eit korps av frivillige. Kjøkkendrifta fungerer svært godt og mange nyttar seg av dei ulike tilboda. Kafeen er godt besøkt, særleg er torsdagar med tilbod om komlemiddag populær. Frivillige hjelper ofte til med servering, rydding og reinhald, så dugnadsånda er absolutt til stades.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	4 648 727	3 371 356	2 660 707
Driftsresultat	-387 915	-144 568	-673 723
Årsresultat	-387 294	-141 700	-653 486
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	667 429	896 790	716 276
Eigenkapital	111 596	174 889	316 590
Eigenkapitalprosent	16,7%	19,5%	44,2%

Det har ikkje komme til andre forhold etter årets slutt som har noko å sei for rekneskapen.

Framleis drift

Ved årsskiftet er over halvparten av aksjekapitalen tapt. Tiltak som vart iverksatt i byrjinga av året, har medført at ein har snudd utviklinga i selskapet frå underskot til overskot. Ein har pr 31.05 i inneverande år eit overskot på meir enn 50 000 kroner. Styret meiner difor at føresetnaden om fortsatt drift er til stades, og årsrekneskapen for 2016 er sett opp under denne føresetnaden.

Arbeidsmiljø og personale

Styret meiner arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det har ikkje vore skader eller ulykker i 2016, og sameleis eit minimalt sjukefråvær.

Likestilling mellom kjønna

Selskapet har 8 tilsette, alle kvinner. Styret er samasett av 2 menn og 1 kvinne.

Styret har ut frå ei vurdering av tal tilsette og stillingskategoriar ikkje funne det nødvendig å setje i verk tiltak med omsyn til likestilling.

Miljørapport

Selskapet forureinar ikkje det ytre miljøet.

Årsberetning 2016

Sæbøvik den 26. mai 2017

Per Ove Kviteberg
Styreleiar

Arne Bjørnevik
Nestleiar

Vigdis Jensen
Styremedlem

Siv Anita Brovold
Dagleg leiar

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 637 828	3 371 356
Annen driftsinntekt		10 898	0
Sum driftsinntekter		4 648 727	3 371 356
Driftskostnader			
Varekostnad		1 658 495	1 112 926
Lønnskostnad	1,2	2 681 802	1 807 018
Avskrivning på varige driftsmidler	4	24 077	21 800
Annen driftskostnad		672 267	574 180
Sum driftskostnader		5 036 642	3 515 924
DRIFTSRESULTAT		(387 915)	(144 568)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		616	3 419
Annen finansinntekt		1 751	2 390
Sum finansinntekter		2 367	5 809
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 745	2 941
Sum finanskostnader		1 745	2 941
NETTO FINANSPOSTER		622	2 868
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(387 294)	(141 700)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(387 294)	(141 700)
ÅRSRESULTAT		(387 294)	(141 700)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(387 294)	(141 700)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(387 294)	(141 700)

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	65 273	89 350
Sum varige driftsmidler		65 273	89 350
SUM ANLEGGSMIDLER		65 273	89 350
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	128 492	72 105
Fordringer			
Kundefordringer	6	294 093	268 181
Andre fordringer		17 735	14 886
Sum fordringer		311 828	283 067
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	161 835	452 268
SUM OMLØPSMIDLER		602 155	807 440
SUM EIENDELER		667 429	896 790
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	987 000	663 000
Sum innskutt egenkapital		987 000	663 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(875 404)	(488 111)
Sum opptjent egenkapital		(875 404)	(488 111)
SUM EGENKAPITAL		111 596	174 889
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		73 016	48 097
Skyldig offentlige avgifter		231 051	183 569
Annen kortsiktig gjeld		251 765	490 234
SUM KORTSIKTIG GJELD		555 833	721 900
SUM GJELD		555 833	721 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		667 429	896 790

Sæbøvik 26. mai 2017

Per Ove Kviteberg
styreleiar

Arne Bjørnevik
nestleiar

Vigdis Jensen
styremedlem

Siv Anita Brovold
dagleg leiar

Noter 2016

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingprinsippet, som innebærer at de medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Eiendeler knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Den samme regelen gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld hvis de forfaller innen ett år etter regnskaps-avslutningstidspunktet. Øvrige eiendeler/gjeld er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler er verdsatt til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler er verdsatt til historisk kost, med nedskrivning for ikke forbigående verdifall hvis dette er aktuelt og - for avskrivbare eiendeler - etter fradrag for planmessige avskrivninger. Langsiktig gjeld vurderes etter samme prinsipper som anleggsmidler.

Kundefordringer er i balansen oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap til pålydende. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Øvrige fordringer er oppført til pålydende.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 312 677	1 515 940
Arbeidsgiveravgift	255 348	170 973
Pensjonskostnader	90 605	98 607
Andre lønnsrelaterte ytelser	23 173	21 498
Totalt	2 681 802	1 807 018

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	408 264
Revisor	22 500

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Det er tegnet pensjonsordning i Storebrand.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	14 177	25 480
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 172 718	796 727
= Grunnlag utsatt skatt	-1 158 541	-771 247
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 158 541	771 247
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 158 541	771 247
Utsatt skattefordel	278 049	192 812
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 158 541	771 247
Ikke bokført utsatt skattefordel	278 049	192 812

Noter 2016

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	173 944
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	173 944
Akk. av/nedskr. pr 1/1	84 594
+ Ordinære avskrivninger	24 077
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	108 671
Balanseført verdi pr 31/12	65 273
Prosentats for ord.avskr	10-14

Note 5 - Varer

Varelager er vurdert til kostpris.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 71 555 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 65 319.

Noter 2016

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 329 aksjer hver pålydende kr 3000.-, samlet aksjekapital utgjør kr 987.000.-

Selskapets 3 største aksjeeiere som eier mer enn 5% av aksjekapitalen er:

Navn	Antall
Fjelberg Kraftlag SA	50
Eide Marine Services Holding AS	33
Fjelberg Fjordbruk AS	18

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	0
Medlemmer av styret	12

Note 9 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	663 000	-488 111
Anvendt til årsresultat		-387 294
Andre transaksjoner:	324 000	0
Pr 31.12.	987 000	-875 404