



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 064 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMINE AS
Forretningsadresse: Salhusvegen 55
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Daban Othman Faraj
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		503 849	45 870
Sum inntekter		503 849	45 870
Kostnader			
Varekostnad		580 911	237 340
Lønnskostnad	1, 2, 3	25 428	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 613	7 903
Annen driftskostnad	7	315 583	298 177
Sum kostnader		953 535	543 420
Driftsresultat		-449 686	-497 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	6
Annen finansinntekt		13 981	
Sum finansinntekter		13 998	6
Annen rentekostnad		9 995	7 776
Annen finanskostnad		19 390	
Sum finanskostnader		29 385	7 776
Netto finans		-15 387	-7 770
Ordinært resultat før skattekostnad	9	-465 073	-505 320
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-465 073	-505 320
Årsresultat		-465 073	-505 320
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-465 073	-294 616
Annen egenkapital			-210 703
Sum overføringer og disponeringer		-465 073	-505 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	118 549	150 162
Sum varige driftsmidler		118 549	150 162
Sum anleggsmidler		118 549	150 162
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 590	100 590
Sum varer		100 590	100 590
Fordringer			
Kundefordringer	5	64 511	45 870
Andre fordringer		128 990	130 258
Sum fordringer		193 501	176 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	34 908	2 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 908	2 989
Sum omløpsmidler		328 999	279 707
SUM EIENDELER		447 548	429 869
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		759 689	294 616
Sum opptjent egenkapital		-759 689	-294 616
Sum egenkapital	13	-729 689	-264 616
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	126 283	158 759
Sum annen langsiktig gjeld		126 283	158 759
Sum langsiktig gjeld		126 283	158 759
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		324 540	474 472
Skyldige offentlige avgifter		13 814	342
Annen kortsiktig gjeld		712 599	60 912
Sum kortsiktig gjeld		1 050 953	535 726
Sum gjeld		1 177 237	694 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		447 548	429 869



Noter 2019 HERMINE 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2019	2018
Lønn	20 497	
Arbeidsgiveravgift	2 890	
Andre relaterte ytelser	2 041	
Sum	25 428	

Foretaket har sysselsatt 0,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	25 428	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	158 065
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	158 065
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(7 903)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(39 516)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	118 549
Årets avskrivninger	(31 613)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	64 511	45 870
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	64 511	45 870

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 11.

Note 7 - Revisjon

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



Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	126 283	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	126 283	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	118 549	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	118 549	

Note 9 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	30 033	27 251	2 782
Skattemessig fremførbart underskudd	(776 443)	(1 238 734)	462 291
Netto forskjeller	(746 410)	(1 211 483)	465 073
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	746 410	1 211 483	(465 073)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 266 526

Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(465 073)	(505 320)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 782	(30 033)
Årets skattegrunnlag	(462 291)	(535 353)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Faraj, Daban	21	70,00%
Ziwa B.V	9	30,00%
Sum	30	100,00%



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(294 616)	(264 616)
Årets resultat		(465 073)	(465 073)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(759 689)	(729 689)

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Daban Othman Faraj	21