



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 777 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEROS AS
Forretningsadresse: c/o Kjendlie
Lysaker brygge 13
1366 LYSAKER

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: Jan Tomas Kjendlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2019

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 082 244	4 425 942
Sum inntekter		5 082 244	4 425 942
Kostnader			
Varekostnad		3 160 987	2 844 929
Lønnskostnad	2,3	1 103 921	1 104 703
Annen driftskostnad	3	131 236	156 936
Sum kostnader		4 396 143	4 106 569
Driftsresultat		686 101	319 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 355	3 829
Annen finansinntekt		3 128	3 972
Sum finansinntekter		9 483	7 801
Annen rentekostnad		128	
Annen finanskostnad		16 098	6 096
Sum finanskostnader		16 226	6 096
Netto finans		-6 743	1 705
Ordinært resultat før skattekostnad		679 358	321 078
Skattekostnad på ordinært resultat	4	156 798	77 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		522 560	243 583
Årsresultat		522 560	243 583
Årsresultat etter minoritetsinteresser		522 560	243 583
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	400 000	
Overføringer annen egenkapital	5	122 560	243 583
Sum overføringer og disponeringer		522 560	243 583



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	5 571	7 281
Sum immaterielle eiendeler		5 571	7 281
Sum anleggsmidler		5 571	7 281
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		294 057	403 134
Sum varer		294 057	403 134
Fordringer			
Kundefordringer		647 464	468 474
Andre fordringer		13 785	13 760
Sum fordringer		661 249	482 234
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 322 044	762 249
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 322 044	762 249
Sum omløpsmidler		2 277 350	1 647 617
SUM EIENDELER		2 282 921	1 654 898
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	286 000	286 000
Sum innskutt egenkapital		286 000	286 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	996 467	873 907



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		996 467	873 907
Sum egenkapital		1 282 467	1 159 907
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 078	41 694
Betalbar skatt	4	155 088	75 279
Skyldig offentlige avgifter	6	232 899	231 073
Utbytte		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		160 388	146 945
Sum kortsiktig gjeld		1 000 453	494 991
Sum gjeld		1 000 453	494 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 282 921	1 654 898



Heros AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser/OTP finansiert over driften. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Noter for Heros AS

Organisasjonsnr. 923777180



Heros AS

Noter 2018

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt geografisk	2018	2017
Salg i Norge	5 082 244	4 425 942
Eksportsalg	0	0
Totalt	5 082 244	4 425 942

Note 2 - Lønnskostnad

	2018	2017
Lønn, feriepenger m.v.	942 975	942 975
Arbeidsgiveravgift	138 669	138 634
Pensjonskostnader/OTP	22 277	21 970
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	1 124
Totalt	1 103 921	1 104 703

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven. Selskapet hadde i 2018 2 årsverk.

Note 3 - Annen driftskostnad

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	377 190	9 727	386 917

Det har ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret.

Revisor er fravalgt.



Heros AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	679 377
+ Permanente og andre forskjeller	1 268
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 331
= Inntekt	674 313

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	155 092
= Sum betalbar skatt	155 092
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	1 710
= Ordinær skattekostnad	156 802
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	155 092
= Betalbar skatt i balansen	155 092

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-25 326	-31 657
= Grunnlag utsatt skattefordel	25 326	31 657
Utsatt skattefordel	5 571	7 281



Heros AS

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital og aksjonærer

Selskapet har 1 430 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 286 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Lysaker Holding AS	989 175 890	1 430	100,00 %

Ingen av selskapets tillitsmenn eier aksjer i selskapet.

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	286 000	0	873 907	1 159 907
+Fra årets resultat			522 560	522 560
-Avsatt utbytte			-400 000	-400 000
Pr 31.12.	286 000	0	996 467	1 282 467

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 41 016 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 50 525.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. i år er kr. 35 688.