



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 368 366
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMNES MAT OG VINHUS AS
Forretningsadresse: Lekeveien 24
1715 YVEN

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: Christin Bakke-Nilssen Horseng
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, 22.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 242 475	2 645 291
Annen driftsinntekt		674 375	238 000
Sum inntekter		1 916 850	2 883 291
Kostnader			
Varekostnad		482 444	911 077
Lønnskostnad	1	1 048 830	1 405 675
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		114 096
Annen driftskostnad		312 097	351 919
Sum kostnader		1 843 371	2 782 767
Driftsresultat		73 480	100 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 030	740
Sum finansinntekter		4 030	740
Annen rentekostnad		60 139	83 235
Annen finanskostnad			171
Sum finanskostnader		60 139	83 406
Netto finans		-56 109	-82 666
Ordinært resultat før skattekostnad		17 371	17 858
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 606	4 131
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 765	13 727
Årsresultat		8 765	13 727
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		8 765	13 727
Sum overføringer og disponeringer		8 765	13 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	-611 266	2 506 262
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		38 518
Sum varige driftsmidler	2	-611 266	2 544 780
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		19 500	19 500
Sum finansielle anleggsmidler		19 500	19 500
Sum anleggsmidler		-591 766	2 564 280
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			56 371
Sum varer			56 371
Fordringer			
Kundefordringer	6		188 667
Andre fordringer		9 705	934
Sum fordringer		9 705	189 601
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 498 746	384 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 498 746	384 546
Sum omløpsmidler		1 508 451	630 518
SUM EIENDELER		916 685	3 194 798

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Overkurs	7	82 705	82 705
Sum innskutt egenkapital	7	182 705	182 705
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	588 542	579 777
Sum opptjent egenkapital		588 542	579 777
Sum egenkapital	7	771 247	762 482
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		1 870 618
Øvrig langsiktig gjeld		-75	-75
Sum annen langsiktig gjeld		-75	1 870 543
Sum langsiktig gjeld		-75	1 870 543
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 881	46 393
Betalbar skatt	4	8 606	4 131
Skyldige offentlige avgifter		54 090	74 893
Annen kortsiktig gjeld		64 936	436 356
Sum kortsiktig gjeld		145 513	561 773
Sum gjeld		145 438	2 432 316
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		916 685	3 194 798



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

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 anskaffelseskost og salgsverdi.

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.



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	985 811	1 322 730
Arbeidsgiveravgift	45 902	70 629
Pensjonskostnader	11 847	5 156
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 270	7 160
Totalt	1 048 830	1 406 675

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	544 392	382 520
Styrehonorar kostnadsført	0	0

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har derfor 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.

Lån og sikkerhetsstillelser til nærstående parter:

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ansatte, aksjeeiere eller nærstående.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler og annen fast eiendom, kontorm., inventar, verktøy,

	Tomter, bygninger	Driftsløsøre,	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 936 419	322 845	3 259 264
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	3 013 432	38 518	3 156 046
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 936 419	322 845	3 259 264
Akk. av/nedskr. Pr 1.1.	534 253	284 327	718 142
Ordinære avskrivninger	0	0	0
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk Av/nedskr. pr. 31/12	534 253	284 327	718 142
Balanseført verdi pr 31/12	- 611 266	0	-611 266
Prosentats for ord.avskr		2-4-30	

Noter for Hemnes Mat Og Vinhus AS

Organisasjonsnr. 995368366



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2019

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	17 370
+ Permanente og andre forskjeller	
+ Ikke fradragsberettiget kostnad	21 748
= Inntekt	39 118

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	8 606
= Sum betalbar skatt	8 606
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	
= Ordinær skattekostnad	8 606
Skattesats i inntektsåret	22 %

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	8 606
= Betalbar skatt i balansen	8 606

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	0	0
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skattefordel	0	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 36 293 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 27 800.



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2019

Note 6 - Kundefordringer

Fordringer som forfaller senere enn et år etter balansedagen i år er kr. 0, og i fjor kr. 0.

	I år	I fjor
Kundefordringer til pålydende	0	81 167
Avsetning for tap	0	0

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 1 aksjonærer:

Navn	Antall Eierandel
Ersin Okcanlioglu	100 100 %

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. i år kr. 0 og pr. 31.12. i fjor kr. 1.973 122.

Pantsettelse	I år	I fjor
Langsiktig gjeld sikret med pant	0	1 870 618
Pantsatte eiendeler:		
Eiendom	0	2 165 000
Inventar, maskiner, utstyr	0	38 518
Varelager	0	56 371
Kundefordringer	0	81 167

Note 9 – Selskapskapital – selskapet er ikke påvirket av Covid-19 situasjonen