



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 448 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEROM KAFFE & TE AS
Forretningsadresse: Butikkhuset
Venneslamoen
4700 VENNESLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anette Steinsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 869 368	2 048 900
Annen driftsinntekt		131 125	55 629
Sum inntekter		2 000 493	2 104 529
Kostnader			
Varekostnad		834 398	777 617
Lønnskostnad	1, 2, 3	615 485	826 871
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	47 795	90 700
Annen driftskostnad	5	479 854	499 748
Sum kostnader		1 977 532	2 194 936
Driftsresultat		22 962	-90 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		586	1 111
Sum finansinntekter		586	1 111
Annen rentekostnad		134	3 493
Annen finanskostnad		2 502	
Sum finanskostnader		2 636	3 493
Netto finans		-2 050	-2 382
Ordinært resultat før skattekostnad		20 912	-92 789
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11		
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 912	-92 789
Årsresultat		20 912	-92 789
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	20 912	-92 789
Sum overføringer og disponeringer		20 912	-92 789



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 15	12 331	60 126
Sum varige driftsmidler		12 331	60 126
Sum anleggsmidler		12 331	60 126
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	72 982	77 708
Sum varer		72 982	77 708
Fordringer			
Kundefordringer	12, 15	11 106	9 307
Andre fordringer	4	4 505	5 079
Sum fordringer		15 611	14 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13, 15	343 190	271 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		343 190	271 649
Sum omløpsmidler		431 783	363 744
SUM EIENDELER		444 115	423 870
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (334 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	334 000	334 000
Sum innskutt egenkapital		334 000	334 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	248 976	269 888
Sum opptjent egenkapital		-248 976	-269 888
Sum egenkapital		85 024	64 112
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 053	65 452
Skyldige offentlige avgifter		77 906	100 803
Annen kortsiktig gjeld		146 132	193 503
Sum kortsiktig gjeld		359 091	359 758
Sum gjeld		359 091	359 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		444 115	423 870



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 264251

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 448 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEROM KAFFE & TE AS
Forretningsadresse: Butikkhuset
Venneslamoen
4700 VENNESLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anette Steinsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 06.05.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 448 488
HJERTEROM KAFFE & TE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 869 368	2 048 900
Annen driftsinntekt		131 125	55 629
Sum inntekter		2 000 493	2 104 529
Kostnader			
Varekostnad		834 398	777 617
Lønnskostnad	1, 2, 3	615 485	826 871
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	47 795	90 700
Annen driftskostnad	5	479 854	499 748
Sum kostnader		1 977 532	2 194 936
Driftsresultat		22 962	-90 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		586	1 111
Sum finansinntekter		586	1 111
Annen rentekostnad		134	3 493
Annen finanskostnad		2 502	
Sum finanskostnader		2 636	3 493
Netto finans		-2 050	-2 382
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	20 912	-92 789
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 912	-92 789
Årsresultat		20 912	-92 789
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	20 912	-92 789
Sum overføringer og disponeringer		20 912	-92 789



Organisasjonsnr: 915 448 488
HJERTEROM KAFFE & TE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

9, 15

12 331

60 126

Sum varige driftsmidler

12 331

60 126

Sum anleggsmidler

12 331

60 126

Omløpsmidler

Varer

Varer

15

72 982

77 708

Sum varer

72 982

77 708

Fordringer

Kundefordringer

12, 15

11 106

9 307

Andre fordringer

4

4 505

5 079

Sum fordringer

15 611

14 386

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

13, 15

343 190

271 649

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

343 190

271 649

Sum omløpsmidler

431 783

363 744

SUM EIENDELER

444 115

423 870

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (334 aksjer
à kr 1 000,00)

6, 7, 8

334 000

334 000

Sum innskutt egenkapital

334 000

334 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

8

248 976

269 888

Sum opptjent egenkapital

-248 976

-269 888

Sum egenkapital

85 024

64 112



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	135 053	65 452
Skyldige offentlige avgifter	77 906	100 803
Annen kortsiktig gjeld	146 132	193 503
Sum kortsiktig gjeld	359 091	359 758
Sum gjeld	359 091	359 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	444 115	423 870



Organisasjonsnr: 915 448 488
HJERTEROM KAFFE & TE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Se filvedlegg.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapet har tapt mer enn 50 % av selskapets aksjekapital. Det er gjort tiltak for å bedre driften og det er levert overskudd for første gang i 2020. Det forventes basert på dette at egenkapitalen gjenopprettes fremover. Selskapets likviditet er tilfredsstillende. Det foretas ellers løpende vurderinger om eventuelle ytterligere tiltak skal gjennomføres. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	227.00	1000.00	227000.00
B-aksjer	107.00	1000.00	107000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
NORKIRKEN VENNESLA	227.00	67.96%	A-aksjer
Heiseldal, Bernt V.	20.00	5.99%	B-aksjer
Byggmester Terje Øyna AS	15.00	4.49%	B-aksjer
Alopo AS	10.00	2.99%	B-aksjer
Eliassen, Øystein	10.00	2.99%	B-aksjer
Omdal, Oddvar (Styremedlem)	10.00	2.99%	B-aksjer
Raen, Einar Trygvason (Styreleder)	10.00	2.99%	B-aksjer
Steinsland, Leif Jonny	10.00	2.99%	B-aksjer
Hagen, Jørn Anton	5.00	1.50%	B-aksjer
Hammen, Arnfinn	5.00	1.50%	B-aksjer
Reinertsen, Wenche	5.00	1.50%	B-aksjer
Haugland, Svein	3.00	0.90%	B-aksjer
Eikeland, Ragnhild	2.00	0.60%	B-aksjer
Rosendahl, Peter	2.00	0.60%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	334.00	100.00%

A- aksjer innehar 100 % stemmerett og utbytterett.

Note



1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	518605.00	701876.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80645.00	102099.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12251.00	22696.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3984.00	200.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	615485.00	826871.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	27867.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note



4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

HJERTEROM KAFFE & TE AS

Org.nr. 915 448 488

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2020 HJERTEROM KAFFE & TE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 869 368	2 048 900
Annen driftsinntekt		131 125	55 629
Sum driftsinntekter		2 000 493	2 104 529
Varekostnad		834 398	777 617
Lønnskostnad	1, 2, 3	615 485	826 871
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	47 795	90 700
Annen driftskostnad	5	479 854	499 748
Sum driftskostnader		1 977 532	2 194 936
Driftsresultat		22 962	-90 407
Annen renteinntekt		586	1 111
Sum finansinntekter		586	1 111
Annen rentekostnad		134	3 493
Annen finanskostnad		2 502	0
Sum finanskostnader		2 636	3 493
Netto finans		-2 050	-2 382
Ordinært resultat før skattekostnad		20 912	-92 789
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	0	0
Ordinært resultat		20 912	-92 789
Årsresultat		20 912	-92 789
Overføringer			
Udekket tap	8	20 912	-92 789
Sum		20 912	-92 789



Balanse pr. 31. desember 2020
HJERTEROM KAFFE & TE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 15	12 331	60 126
Sum varige driftsmidler		12 331	60 126
Sum anleggsmidler		12 331	60 126
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	72 982	77 708
Sum varer		72 982	77 708
Fordringer			
Kundefordringer	12, 15	11 106	9 307
Andre fordringer	4	4 505	5 079
Sum fordringer		15 611	14 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13, 15	343 190	271 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		343 190	271 649
Sum omløpsmidler		431 783	363 744
Sum eiendeler		444 115	423 870



Balanse pr. 31. desember 2020
HJERTEROM KAFFE & TE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (334 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	334 000	334 000
Sum innskutt egenkapital		334 000	334 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	248 976	269 888
Sum opptjent egenkapital		-248 976	-269 888
Sum egenkapital		85 024	64 112
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 053	65 452
Skyldige offentlige avgifter		77 906	100 803
Annen kortsiktig gjeld		146 132	193 503
Sum kortsiktig gjeld		359 091	359 758
Sum gjeld		359 091	359 758
Sum egenkapital og gjeld		444 115	423 870

Vennesla, 11.03.2021

I styret for Hjerterom Kaffe & Te AS

Einar Tryggvason Raen
Styrets leder

Ole Martin Olsen
Styremedlem

Oddvar Ombal
Styremedlem

Kjell Gunnar Hammen
Styremedlem

May Britt Askedal Viste
Styremedlem

Hilde Bakken
Daglig leder



Noter 2020

HJERTEROM KAFFE & TE 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	518 605	701 876
Arbeidsgiveravgift	80 645	102 099
Pensjonskostnader	12 251	22 696
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 984	200
Sum	615 485	826 871

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	27 867	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	227	1 000,00	227 000,00
B-aksjer	107	1 000,00	107 000,00
Sum	334		334 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NORKIRKEN VENNESLA	227	67,96%	A-aksjer
Heiseldal, Bernt V.	20	5,99%	B-aksjer
Byggmester Terje Øyna AS	15	4,49%	B-aksjer
Alopo AS	10	2,99%	B-aksjer
Eliassen, Øystein	10	2,99%	B-aksjer
Omdal, Oddvar (Styremedlem)	10	2,99%	B-aksjer
Raen, Einar Trygvason (Styreleder)	10	2,99%	B-aksjer
Steinsland, Leif Jonny	10	2,99%	B-aksjer
Hagen, Jørn Anton	5	1,50%	B-aksjer
Hammen, Arnfinn	5	1,50%	B-aksjer
Reinertsen, Wenche	5	1,50%	B-aksjer
Haugland, Svein	3	0,90%	B-aksjer
Eikeland, Ragnhild	2	0,60%	B-aksjer
Rosendahl, Peter	2	0,60%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	334	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

A- aksjer innehar 100 % stemmerett og utbytterett.



Note 7 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreformann	Einar Trygvason Raen	10
Styremedlem	Oddvar Omdal	10
Styremedlem	Kjell Gunnar Hammen	10

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	334 000	-269 888	64 112
Årets resultat		20 912	20 912
Egenkapital 31.12.2020	334 000	-248 976	85 024

Selskapet har tapt kapital. Se note 14 for vurdering relatert til fortsatt drift.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	465 619
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	465 619
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	-405 493
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	-453 287
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	12 331
Årets avskrivninger	-47 795
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	20 912	-92 789
+/- Permanente forskjeller	3 730	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 587	13 629
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-30 229	
Årets skattegrunnlag	0	-79 160
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	-17 941	-23 528	5 587
Skattemessig fremførbart underskudd	-999 562	-969 334	-30 229
Netto forskjeller	-1 017 503	-992 862	-24 642
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 017 503	992 862	24 642
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	11 106	9 307
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 106	9 307

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 13 426. Skyldig skattetrekk er kr 13 429.

Note 14 - Fortsatt drift

Selskapet har tappt mer enn 50 % av selskapets aksjekapital.

Det er gjort tiltak for å bedre driften og det er levert overskudd for første gang i 2020. Det forventes basert på dette at egenkapitalen gjenoprettes fremover. Selskapets likviditet er tilfredsstillende. Det foretas ellers løpende vurderinger om eventuelle ytterligere tiltak skal gjennomføres.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note 15 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en bankgaranti overfor huseier på kr 78 000 samt en ubenyttet kassekreditt på kr 100 000. Kassekreditt og bankgaranti er sikret med pant i driftsmidler, varelager og kundefordringer. I tillegg er kassekreditt sikret med kr 100 000 fra Norkirken Vennesla.



Noter 2020

HJERTEROM KAFFE & TE 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	518 605	701 876
Arbeidsgiveravgift	80 645	102 099
Pensjonskostnader	12 251	22 696
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 984	200
Sum	615 485	826 871

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	27 867	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	227	1 000,00	227 000,00
B-aksjer	107	1 000,00	107 000,00
Sum	334		334 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NORKIRKEN VENNESLA	227	67,96%	A-aksjer
Heiseldal, Bernt V.	20	5,99%	B-aksjer
Byggmester Terje Øyna AS	15	4,49%	B-aksjer
Alopo AS	10	2,99%	B-aksjer
Eliassen, Øystein	10	2,99%	B-aksjer
Omdal, Oddvar (Styremedlem)	10	2,99%	B-aksjer
Raen, Einar Trygvason (Styreleder)	10	2,99%	B-aksjer
Steinsland, Leif Jonny	10	2,99%	B-aksjer
Hagen, Jørn Anton	5	1,50%	B-aksjer
Hammen, Arnfinn	5	1,50%	B-aksjer
Reinertsen, Wenche	5	1,50%	B-aksjer
Haugland, Svein	3	0,90%	B-aksjer
Eikeland, Ragnhild	2	0,60%	B-aksjer
Rosendahl, Peter	2	0,60%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	334	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

A- aksjer innehar 100 % stemmerett og utbytterett.



Note 7 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreformann	Einar Trygvason Raen	10
Styremedlem	Oddvar Omdal	10
Styremedlem	Kjell Gunnar Hammen	10

Note 8 - Egenkapital

Selskapet har tapt kapital. Se note 14 for vurdering relatert til fortsatt drift.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	334 000	-269 888	64 112
Årets resultat		20 912	20 912
Egenkapital 31.12.2020	334 000	-248 976	85 024

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	465 619
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	465 619
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	-405 493
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	-453 287
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	12 331
Årets avskrivninger	-47 795
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	20 912	-92 789
+/- Permanente forskjeller	3 730	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 587	13 629
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-30 229	
Årets skattegrunnlag	0	-79 160
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	-17 941	-23 528	5 587
Skattemessig fremførbart underskudd	-999 562	-969 334	-30 229
Netto forskjeller	-1 017 503	-992 862	-24 642
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 017 503	992 862	24 642
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	11 106	9 307
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 106	9 307

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 13 426. Skyldig skattetrekk er kr 13 429.

Note 14 - Fortsatt drift

Selskapet har tappt mer enn 50 % av selskapets aksjekapital.

Det er gjort tiltak for å bedre driften og det er levert overskudd for første gang i 2020. Det forventes basert på dette at egenkapitalen gjenopprettes fremover. Selskapets likviditet er tilfredsstillende. Det foretas ellers løpende vurderinger om eventuelle ytterligere tiltak skal gjennomføres.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note 15 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en bankgaranti overfor huseier på kr 78 000 samt en ubenyttet kassekreditt på kr 100 000.

Kassekreditt og bankgaranti er sikret med pant i driftsmidler, varelager og kundefordringer. I tillegg er kassekreditt sikret med kr 100 000 fra Norkirken Vennesla.