



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 937 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMAKA AS
Forretningsadresse: John Colletts allé 72
0854 OSLO

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: Terje Dagestad-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	14 969	6 416
Annen driftskostnad	4	4 659	20
Sum kostnader		19 628	6 436
Driftsresultat		-19 628	-6 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		875 000	
Annen renteinntekt		112	202
Sum finansinntekter		875 112	202
Netto finans		875 112	202
Ordinært resultat før skattekostnad		855 484	-6 234
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		855 484	-6 234
Årsresultat		855 484	-6 234
Årsresultat etter minoritetsinteresser		855 484	-6 234
Totalresultat		855 484	-6 234
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		147 604	-6 234
Overføringer til/fra annen egenkapital		707 880	
Sum overføringer og disponeringer		855 484	-6 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7		14 969
Sum varige driftsmidler			14 969
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	255 000	255 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		255 000	255 000
Sum anleggsmidler		255 000	269 969
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	254 000	
Sum fordringer		254 000	
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		200 000	
Sum investeringer		200 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		102 880	307 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 880	307 427
Sum omløpsmidler		556 880	307 427
SUM EIENDELER		811 880	577 396

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 3	100 000	100 000
Overkurs	1	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	707 880	
Udekket tap	1		147 604
Sum opptjent egenkapital		707 880	-147 604
Sum egenkapital		811 880	-43 604
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	5		621 000
Sum kortsiktig gjeld			621 000
Sum gjeld	6	0	621 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		811 880	577 396



Hemaka AS

Resultatregnskap for 2018

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Avskrivninger	7	14 969	6 416
Andre driftskostnader	4	4 659	20
Sum driftskostnader		<u>19 628</u>	<u>6 436</u>
Driftsresultat		<u>-19 628</u>	<u>-6 436</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Aksjeutbytter		875 000	0
Renteinntekter		112	202
Resultat av finansposter		<u>875 112</u>	<u>202</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>855 484</u>	<u>-6 234</u>
Ordinært resultat		<u>855 484</u>	<u>-6 234</u>
Årsresultat		<u>855 484</u>	<u>-6 234</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		147 604	0
Avsatt til annen egenkapital		707 880	0
Overført til udekket tap		0	6 234
Sum overført		<u>855 484</u>	<u>-6 234</u>



Hemaka AS

Balanse pr. 31.12.2018

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Kontormaskiner	7	0	14 969
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>14 969</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	255 000	255 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>255 000</u>	<u>255 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>255 000</u>	<u>269 969</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	254 000	0
Sum fordringer		<u>254 000</u>	<u>0</u>
Investeringer			
Investeringer i ikke markedsbaserte verdipapirer		200 000	0
Sum investeringer		<u>200 000</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l		102 880	307 427
Sum omløpsmidler		<u>556 880</u>	<u>307 427</u>
Sum eiendeler		<u>811 880</u>	<u>577 396</u>



Hemaka AS

Balanse pr. 31.12.2018

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital kr 100 000 à 1	1, 3	100 000	100 000
Overkurs	1	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>104 000</u>	<u>104 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	707 880	0
Udekket tap	1	0	-147 604
Sum opptjent egenkapital		<u>707 880</u>	<u>-147 604</u>
Sum egenkapital		<u>811 880</u>	<u>-43 604</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	0	621 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>621 000</u>
Sum gjeld	6	<u>0</u>	<u>621 000</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>811 880</u>	<u>577 396</u>

Oslo, 30.06.2019
Styret i Hemaka AS

Terje Dagestad-Larsen
Enestyre



Hemaka AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer oppføres til virkelig verdi.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	4 000	-147 604	-43 604
Årets resultat			855 484	855 484
Egenkapital 31.12.	100 000	4 000	707 880	811 880



Hemaka AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 2 Ligningsmessige forhold

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultat før skatt	855 484	-6 234
Permanente forskjeller	-848 750	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Endring i fremførbart underskudd	-6 734	0
Årets skattemessig resultat	<u>0</u>	<u>-6 234</u>
Betalbar skatt (se balansen)	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Det eksisterer ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier utover fremførbart underskudd på kr. 146 870

Note 3 Eierstruktur

Selskapet eies av:	Andel	Rolle i foretaket:
Terje Dagestad-Larsen	100,0 %	Styreleder

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet har ingen ansatte og det er derfor ikke etablert obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapet har ingen valgt revisor.

Note 5 Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet eier 50 % av Kista Holding AS, Oslo, og innehar 50 % av stemmene i selskapet. Aksjene er oppført til kostpris.

Kista Holding AS:

Bokført resultat (100 %) kr.	10 203
Bokført egenkapital (100 %) kr.	515 090

Selskapet har en fordring på Kista Holding AS på kr. 254 000

Note 6 Fordringer og gjeld

Evt. fordringer oppført under anleggsmidler forfaller senere enn ett år fra balansedagen.
Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år fra balansedagen.



Hemaka AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 7 Kontormaskiner

TEKST	Kontor- maskiner
Anskaffelseskost pr. 01.01.	21 385
Tilgang	0
Avgang	0
Akkumulerte avskrivninger	-21 385
Bokført verdi pr. 31.12.	0
Årets avskrivninger	-14 969
Forventet levetid (ca. antall år)	5