



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 342 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUMLEGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 10
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Silje R Slaathaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 600 745 | 3 656 230 |
| Annen driftsinntekt | | 157 800 | |
| Sum inntekter | | 3 758 545 | 3 656 230 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 304 443 | 1 376 919 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 567 740 | 1 589 840 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 59 923 | 54 648 |
| Annen driftskostnad | | 856 111 | 774 346 |
| Sum kostnader | | 3 788 216 | 3 795 752 |
| Driftsresultat | | -29 672 | -139 522 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 43 | 15 |
| Sum finansinntekter | | 43 | 15 |
| Annen rentekostnad | | 5 718 | 2 138 |
| Sum finanskostnader | | 5 718 | 2 138 |
| Netto finans | | -5 675 | -2 123 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -35 347 | -141 645 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -35 347 | -141 645 |
| Årsresultat | | -35 347 | -141 645 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -35 347 | -141 645 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -35 347 | -141 645 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 142 575 | 202 498 |
| Sum varige driftsmidler | | 142 575 | 202 498 |
| Sum anleggsmidler | | 142 575 | 202 498 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 65 837 | 60 064 |
| Sum varer | | 65 837 | 60 064 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 918 | |
| Andre fordringer | 4 | 13 855 | 13 047 |
| Sum fordringer | | 21 773 | 13 047 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 41 509 | 45 336 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 41 509 | 45 336 |
| Sum omløpsmidler | | 129 119 | 118 447 |
| SUM EIENDELER | | 271 694 | 320 945 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -6 570 | -6 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 23 430 | 23 430 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 632 967 | 597 620 |
| Sum opptjent egenkapital | | -632 967 | -597 620 |
| Sum egenkapital | 5 | -609 537 | -574 190 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 177 121 | 144 132 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 185 669 | 247 355 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 518 441 | 503 648 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 881 231 | 895 135 |
| Sum gjeld | | 881 231 | 895 135 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 271 694 | 320 945 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 326785

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 342 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUMLEGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 10
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Silje R Slaathaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.05.2022

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: 921 342 675
HUMLEGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 600 745 | 3 656 230 |
| Annen driftsinntekt | | 157 800 | |
| Sum inntekter | | 3 758 545 | 3 656 230 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 304 443 | 1 376 919 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 567 740 | 1 589 840 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 59 923 | 54 648 |
| Annen driftskostnad | | 856 111 | 774 346 |
| Sum kostnader | | 3 788 216 | 3 795 752 |
| Driftsresultat | | -29 672 | -139 522 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 43 | 15 |
| Sum finansinntekter | | 43 | 15 |
| Annen rentekostnad | | 5 718 | 2 138 |
| Sum finanskostnader | | 5 718 | 2 138 |
| Netto finans | | -5 675 | -2 123 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -35 347 | -141 645 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -35 347 | -141 645 |
| Årsresultat | | -35 347 | -141 645 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -35 347 | -141 645 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -35 347 | -141 645 |



Organisasjonsnr: 921 342 675
HUMLEGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 142 575 202 498

Sum varige driftsmidler 142 575 202 498

Sum anleggsmidler 142 575 202 498

Omløpsmidler

Varer

Varer 65 837 60 064

Sum varer 65 837 60 064

Fordringer

Kundefordringer 7 918

Andre fordringer 4 13 855 13 047

Sum fordringer 21 773 13 047

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 41 509 45 336

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 41 509 45 336

Sum omløpsmidler 129 119 118 447

SUM EIENDELER 271 694 320 945

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 30,00) 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital -6 570 -6 570

Sum innskutt egenkapital 23 430 23 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap 632 967 597 620

Sum opptjent egenkapital -632 967 -597 620

Sum egenkapital 5 -609 537 -574 190



| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 177 121 | 144 132 |
| Skyldige offentlige avgifter | 185 669 | 247 355 |
| Annen kortsiktig gjeld | 518 441 | 503 648 |
| Sum kortsiktig gjeld | 881 231 | 895 135 |
| Sum gjeld | 881 231 | 895 135 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 271 694 | 320 945 |



Organisasjonsnr: 921 342 675
HUMLEGÅRDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investeringsverdi 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 nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 1380757.00 | 1417287.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 143542.00 | 201605.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 12260.00 | -5912.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 31181.00 | -23141.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1567740.00 | 1589839.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 299612.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 299612.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -157037.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 142575.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -59923.00 | |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 HUMLEGÅRDEN 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 380 757 | 1 417 287 |
| Arbeidsgiveravgift | 143 542 | 201 605 |
| Pensjonskostnader | 12 260 | (5 912) |
| Andre ytelser / Refusjoner | 31 181 | (23 141) |
| Sum | 1 567 740 | 1 589 839 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 299 612 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 299 612 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (157 037) |
| Balansført verdi 31.12.2021 | 142 575 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (59 923) |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes underskudd i 2019 ifm etableringsfasen, en del investeringer, samt det at selskapet måtte flytte som følge av at utleier ikke fikk godkjent lokalene for serveringsdrift. I 2020 og 2021 ble serveringbransjen spesielt hardt rammet av Koronakrisen og det ble svært tøffe år for selskapet.

Styret tar situasjonen med underskudd og tapt aksjekapital alvorlig og har satt i verk tiltak for å redusere kostnader og øke inntektene. Dette medførte et mindre underskudd i 2021, som en følge av tiltakene som er satt inn.

I tro på at man nå har kontroll på Koronaviruset, så forventes det at selskapet kommer i overskuddsposisjon i løpet av 2022.

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.



| Filnavn | Signatar | Fdato | Signeringstid |
|--|--|--------------------------|--------------------------------------|
| Årsregnskap og noter 2021 - HUMLEGÅRDEN AS.pdf | Slaathaug, Silje Roksend Gjelstad, Gøran | 16.07.1991 05.01.1984 | 13.04.2022 16:42 15.03.2022 11:07 |

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: I1P+b5Zn+Wy0k6QXayc1Llj+qZwDsavIgtC9UHMV714=-



Årsregnskap for 2021

HUMLEGÅRDEN AS
3724 SKIEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Columbi Regnskap AS
Ulefossvn 40
3730 Skien
Org.nr. 950070137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 11P+b5Zr+Wy0k6QXayc1LiJ+cZwDsavIgtC9UHMV714=



Resultatregnskap for 2021 HUMLEGÅRDEN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 3 600 745 | 3 656 230 |
| Annen driftsinntekt | | 157 800 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 3 758 545 | 3 656 230 |
| Varekostnad | | (1 304 443) | (1 376 919) |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (1 567 740) | (1 589 840) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | (59 923) | (54 648) |
| Annen driftskostnad | | (856 111) | (774 346) |
| Sum driftskostnader | | (3 788 216) | (3 795 752) |
| Driftsresultat | | (29 672) | (139 522) |
| Annen renteinntekt | | 43 | 15 |
| Sum finansinntekter | | 43 | 15 |
| Annen rentekostnad | | (5 718) | (2 138) |
| Sum finanskostnader | | (5 718) | (2 138) |
| Netto finans | | (5 675) | (2 123) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (35 347) | (141 645) |
| Ordinært resultat | | (35 347) | (141 645) |
| Årsresultat | | (35 347) | (141 645) |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | (35 347) | (141 645) |
| Sum | | (35 347) | (141 645) |



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: I1P+b5Zr+Wy0k6QXayc1LiJ+cZwDsavgIC9UHMV714=



Balanse pr. 31. desember 2021 HUMLEGÅRDEN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 142 575 | 202 498 |
| Sum varige driftsmidler | | 142 575 | 202 498 |
| Sum anleggsmidler | | 142 575 | 202 498 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 65 837 | 60 064 |
| Sum varer | | 65 837 | 60 064 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 918 | 0 |
| Andre fordringer | 4 | 13 855 | 13 047 |
| Sum fordringer | | 21 773 | 13 047 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 41 509 | 45 336 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 41 509 | 45 336 |
| Sum omløpsmidler | | 129 119 | 118 447 |
| Sum eiendeler | | 271 694 | 320 945 |



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 11P+b5Zr+WyoK6QXayc1Lij+cZwDsavigtC9UHMV714=



Balanse pr. 31. desember 2021 HUMLEGÅRDEN AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | (6 570) | (6 570) |
| Sum innskutt egenkapital | | 23 430 | 23 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | (632 967) | (597 620) |
| Sum opptjent egenkapital | | (632 967) | (597 620) |
| Sum egenkapital | 5 | (609 537) | (574 190) |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 177 121 | 144 132 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 185 669 | 247 355 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 518 441 | 503 648 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 881 231 | 895 135 |
| Sum gjeld | | 881 231 | 895 135 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 271 694 | 320 945 |

Porsgrunn 03.03.2022

Silje Roksund Slaathaug
Styrets leder / Daglig leder

Gøran Gjelstad
Styremedlem



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 11P+b5Zr+Wy0k6QXayc1Lij+c2wDsavgIC9UHMV714=



Noter 2021 HUMLEGÅRDEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 utenlandske 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 nettogrunnlaget.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 11P+b5Zr+Wy0k6QXayc1Lij+c2wDsavigtC9UHMV714=



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 380 757 | 1 417 287 |
| Arbeidsgiveravgift | 143 542 | 201 605 |
| Pensjonskostnader | 12 260 | (5 912) |
| Andre ytelser / Refusjoner | 31 181 | (23 141) |
| Sum | 1 567 740 | 1 589 839 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 299 612 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 299 612 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (157 037) |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 142 575 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (59 923) |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes underskudd i 2019 ifm etableringsfasen, en del investeringer, samt det at selskapet måtte flytte som følge av at utleier ikke fikk godkjent lokalene for serveringsdrift. I 2020 og 2021 ble serveringsbransjen spesielt hardt rammet av Koronakrisen og det ble svært tøffe år for selskapet.

Styret tar situasjonen med underskudd og tapt aksjekapital alvorlig og har satt i verk tiltak for å redusere kostnader og øke inntektene. Dette medførte et mindre underskudd i 2021, som en følge av tiltakene som er satt inn.

I tro på at man nå har kontroll på Koronaviruset, så forventes det at selskapet kommer i overskuddsposisjon i løpet av 2022.

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 11P+b5Zr+Wy0k6QXayc1Lij+cZwDsavigtC9UHMV714=