



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 427 225
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	URTEHAVEN KJØKKEN AS
Forretningsadresse:	c/o Knut R. Johannessen Hovseterveien 52B 0768 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2015 - 31.12.2015
-------------------------	-------------------------

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:	Sjølyst Regnskap ANS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 383 776	78 757 845
Sum inntekter		73 383 776	78 757 845
Kostnader			
Varekostnad		50 673 072	45 852 268
Lønnskostnad	8	10 339 447	16 008 085
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	551 488	607 853
Annen driftskostnad		13 921 210	14 781 292
Sum kostnader		75 485 218	77 249 499
Driftsresultat		-2 101 442	1 508 346
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 659	12 632
Annen finansinntekt		281 279	96 541
Sum finansinntekter		294 937	109 173
Annen rentekostnad		463 776	545 067
Annen finanskostnad		596 611	187 093
Sum finanskostnader		1 060 386	732 160
Netto finans		-765 449	-622 986
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 866 891	885 360
Skattekostnad på ordinært resultat	5		235 432
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 866 891	649 928
Årsresultat		-2 866 891	649 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 866 891	649 928
Totalresultat		-2 866 891	649 928
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap	6	-2 866 891	649 928
Sum overføringer og disponeringer		-2 866 891	649 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 243 588	2 243 588
Sum immaterielle eiendeler		2 243 588	2 243 588
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	211 124	256 323
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 363 208	855 524
Sum varige driftsmidler		1 574 332	1 111 847
Sum anleggsmidler		3 817 920	3 355 435
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 521 292	1 846 915
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 206 353	2 112 207
Andre kortsiktige fordringer	2	184 879	550 880
Sum fordringer		2 391 232	2 663 088
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	1 043 662	1 698 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 043 662	1 698 211
Sum omløpsmidler		4 956 187	6 208 214
SUM EIENDELER		8 774 107	9 563 649
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 082 á kr 100)	6, 9	408 200	408 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Beholdning av egne aksjer	6	-25 000	-25 000
Overkurs	6	7 495 754	7 495 754
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		7 878 954	7 878 954
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	8 935 000	6 068 109
Sum opptjent egenkapital		-8 935 000	-6 068 109
Sum egenkapital	6	-1 056 046	1 810 845
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		635 941	
Øvrig langsiktig gjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld		635 941	
Sum langsiktig gjeld		635 941	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 105 603	4 506 145
Skyldig offentlige avgifter		829 198	957 434
Annen kortsiktig gjeld	7	2 259 410	2 289 225
Sum kortsiktig gjeld		9 194 212	7 752 804
Sum gjeld		9 830 152	7 752 804
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 774 107	9 563 649



Årsregnskap

1.1. - 31.12.2015

Org.nr. NO 993 427 225 MVA



Urtehaven AS

Årsberetning 1.1. - 31.12.2015

Virksomhetens art og beliggenhet

Urtehaven AS er en næringsmiddelbedrift som produserer ferdigmat etter prinsippet "rent håndverk". Selskapet/ administrasjonen og produksjonen er lokalisert i Oslo.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir etter styrets oppfatning et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i regnskapsåret og den økonomiske stillingen ved regnskapsavslutningen. Selskapet har redusert omsetningen fra 2014 til 2015 med 5,0 MNOK (6,3 %).

Prisøkningen i perioden var på ca. 1,94 %. Mens råvareprisene til Urtehaven har hatt en prisøkning på ca. 6 %. Selskapet har levert ett negativt resultat før skatt på TNOK 2 867.

Lillesjö Food AB har brutt avtale vedr. valuta og varsling om prisendringer samt avtalt kalkylemodell. Valutaens utslag utgjorde godt og vel 10 % i negativ retning i løpet av året.

Grunnet brutt samarbeidsavtale fra Lillesjös side tapte Urtehaven store beløp, administrasjonen så ikke annen mulighet enn å flytte tilbake en betydelig del av produksjonen til Norge på meget kort varsel. Det ble derfor etter hvert inngått en forliksavtale som innebar en kreditering til Lillesjö på drøye TNOK 380, noe som er tatt med i årsregnskapet.

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktige for å bedømme selskapets resultat og stilling. Utover det som fremgår av de øvrige delene i årsoppgjøret, kjenner styret ikke til andre forhold vedrørende avsetningsforhold eller utvikling av selskapets virksomhet som har interesse for å bedømme selskapet.

Urtehaven AS er til tross for disse tilbakeslag rent økonomisk inne i en svært spennende fase med forventet salgsvekst og derav forventet positivt resultat og egenkapitalforbedring.

Selskapets hovedaksjonærer (investorer) har på årets generalforsamling gitt administrasjonen fullmakt til å søke nye langsiktige partnere/aksjonærer slik at selskapet kan utvikle seg videre i tråd med de muligheter og potensialer som ligger i de landsdekkende avtaler som er inngått.

Redegjørelse for utsatt skattefordel

Styret er av den oppfatning at selskapet gjennom ulike tiltak i løpet av de siste årene har gjort radikale forbedringer gjennom økt omsetning, flere kunder og bedret resultat.

Det negative resultatet i 2015 skyldes således utelukkende valutaendringene og brutt samarbeidsavtale med Lillesjö Food AB.

Disponering av resultatet

Årets underskudd kr 2 866 891 foreslås disponert som følger:

Overført fra udekket tap kr 2 866 891

Fortsatt drift

Styret mener det derfor er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har tapt 100 % av den innskutte egenkapitalen, det ble satt i verk tiltak for å sikre videre drift gjennom ulike kostnadsreducerende tiltak i tillegg til fokus på større og bredere



kundeportefølje.

Administrasjonen ser optimistisk på fremtiden da signaler og tilbakemeldinger fra eksisterende kunder og markedet er fortsatt positive. Nye produkter og varegrupper er i støpeskjeen og arbeidet med flere kunder og utvidet samarbeid med eksisterende ligger klare til å bli implementert i løpet av 2016.

Det arbeides nå med å inngå en intensjonsavtale med Lillehammer Ysteri AS om kjøp av Urtehaven AS hvor målet om en avtale om kjøp innen utgangen av juni 2016.

Miljøpolicy

Urtehaven AS er en samfunnsbevisst bedrift som i den daglige drift har fokus på miljøspørsmål og vil bidra i kampen for et bedre miljø, og har et særlig fokus på følgende områder:

Arbeidsmiljøet:

Selskapet hadde ved utgangen av året 2015 tilsatt 8 menn og 15 kvinner

- 16 personer på 100 % og 9 personer på 80 %

Selskapet har ikke hatt arbeidsulykker i løpet av året.

Det totale sykefraværet har vært på ca. 1,76 % hvorav 0,5 % på korttid og 1,3 % på langtids. Dette anser selskapet som meget bra.

Efter at De ansatte har organisert seg i NNN og selskapet ble derfor nødt til å inngå tariffavtale fra februar 2013 som igjen har medført betydelig økning i personalkostnader herunder:


- LO/NHO ordningen, AFP ordning, Sluttvederlagsordning, økning i timeslønnsstøtser
- Endrede sykefraværsregler, endrede velferds permisjonsregler for fedre ved barns fødsel, endrede ferie fra 4 til 5 uker og derav feriepengene fra 10,2 % til 12 %
- Endrede regler for helligdagsgodtgjørelse selv om de ikke jobber eller står på vaktliste

Det har siden våren 2014 vært en uenighet i tolkningen mht. av lønning på helligdager i overenskomsten mellom NNN og NHO. På grunnlag av ett forlig mellom partene og at Urtehaven var en del av dette, måtte selskapet etterbetale tidligere og eksisterende ca. TNOK 60 + feriepengene

Gjenvinning

Selskapet utfører daglig kildesortering av papp/kartong, plast, mat og blandet avfall
Medlem av Grønt Punkt

Markedsføring

- Bruk av Intranett hos avtalekjeder mot butikker med egne brosjyrer og produktark
- Elektronisk utsendelser til kunder.
- Brukes på vår e-mail utsendelse:  Save a tree. Don't print this e-mail unless it's really necessary
- Internett baserte applikasjoner tas fram for internt og eksternt bruk (web side produktkatalog og presentasjon benyttes)
- Deltagelse på kjedenes egne samlinger
- Messedeltagelse med produkt og firmapromotering
- Kampanjer hvor våre produkter blir profilert og aktivisert
- Produktprofilering gjennom menyer og plakater hos kunder
- Annonsering i ICA forbrukerblad Glad i Mat

- [Materialinnkjøp](#)



- Når muligheten finnes, anvendes helt eller delvis gjenvinningsbare råmaterialer for forpakning av næringsmidler (pappkartong sw/bagetter, resirkulert salat beger, kartonger)

Produksjonen

- Benytte seg av lokale leverandører og derigjennom kortreiste råvarer til vår mat produksjon så vel i Norge som ved vår samarbeidspartner i Sverige.
- Avfallsmaterial fra produksjonsprosessen samles opp og sendes til gjenvinning
- Kartong (d-pack) optimalisering
- Det benyttes mest mulig resirkulerbare transportkasser i våre kundepakk
- Effektivt logistikk anvendes når vi leverer sluttproduktene til våre kunder
- For å minimere antall reiser så foretrekkes blant annet telefon møter
- Ansatte skal om mulig anvende seg av offentlige transportmiddel ved reiser i arbeid

Likestilling

Selskapet har ingen policy som tar hensyn til kjønnkvotering, men det kan opplyses om at man har kvinnelig assisterende produksjonsledergust, verneombud og kvalitetssjef og kvinnelig tillitsvalgte.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ingen virksomhet som faller inn under begrepet forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Oslo, den 14. juni 2016
Styret i Urtehaven AS

Rolf Langdalen
Styrets leder

Paul Pedersen
Styremedlem

Stig Fjellanger
Styremedlem

Per-Erling Larssen
Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

URTEHAVEN AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2015	2014
Salgsinntekt		73 383 776	78 757 845
Sum driftsinntekter		73 383 776	78 757 845
Varekostnad		50 673 072	45 852 268
Lønnskostnad	8	10 339 447	16 008 085
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	551 488	607 853
Annen driftskostnad		13 921 210	14 781 292
Sum driftskostnader		75 485 218	77 249 499
Driftsresultat		-2 101 442	1 508 346
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		13 659	12 632
Annen finansinntekt		281 279	96 541
Annen rentekostnad		463 776	545 067
Annen finanskostnad		596 611	187 093
Resultat av finansposter		-765 449	-622 986
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 866 891	885 360
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	235 432
Ordinært resultat		-2 866 891	649 928
Årsoverskudd/ -underskudd (-)		-2 866 891	649 928
OVERFØRINGER			
Endringer udekket tap	6	2 866 891	-649 928
Sum overføringer		-2 866 891	649 928



BALANSE

URTEHAVEN AS

EIENDELER	Note	2015	2014
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	2 243 588	2 243 588
Sum immaterielle eiendeler		2 243 588	2 243 588
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	211 124	256 323
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 363 208	855 524
Sum varige driftsmidler		1 574 332	1 111 847
Sum anleggsmidler		3 817 920	3 355 435
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 521 292	1 846 915
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	2 206 353	2 112 207
Andre kortsiktige fordringer	2	184 879	550 880
Sum fordringer		2 391 232	2 663 088
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	1 043 662	1 698 211
Sum omløpsmidler		4 956 187	6 208 214
Sum eiendeler		8 774 107	9 563 649



BALANSE

URTEHAVEN AS

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (4 082 á kr 100)	6, 9	408 200	408 200
Egne aksjer	6	-25 000	-25 000
Overkurs	6	7 495 754	7 495 754
Sum innskutt egenkapital		7 878 954	7 878 954
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	-8 935 000	-6 068 109
Sum opptjent egenkapital		-8 935 000	-6 068 109
Sum egenkapital	6	-1 056 046	1 810 845
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		635 941	0
Sum annen langsiktig gjeld		635 941	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 105 603	4 506 145
Skyldig offentlige avgifter		829 198	957 434
Annen kortsiktig gjeld	7	2 259 410	2 289 225
Sum kortsiktig gjeld		9 194 212	7 752 804
Sum gjeld		9 830 152	7 752 804
Sum egenkapital og gjeld		8 774 107	9 563 649

OSLO, 14.06.2016
Styret i Urtehaven AS

Rolf Langdalen
Styrets leder

Paul Pedersen
Styremedlem

Stig Fjellanger
Styremedlem

Per-Erling Larssen
Daglig leder



Urtehaven AS

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet som avlegges nå dekker perioden 1.1.2015 til og med 31.12.2015. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Andre tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % (2014: 27 %) 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.

Pensjonsforpliktelser

Premien til obligatorisk tjenestepensjonsforsikring (OTP) anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Urtehaven AS

Noter til regnskapet pr. 31. desember 2015

Note nr 1 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 347 653 og husleiedepositt med kr 177 363.

Note nr 2 - Kundefordringer og Andre fordringer

Selskapet benytter SG Factoring AS som faktoringsselskap, selskapet forskutterer en andel av fordringene til Urtehaven AS. Kundefordringene er oppført til netto beløp, brutto pålydende kundefordringer redusert for forskuttet beløp fra SG Factoring AS. Kundefordringene er ytterligere redusert med avsetning for påregnelige tap med kr 70 000 per 31.12.2015.

Andre fordringer:	2015	2014
Andre kortsiktige fordringer	35 557	105 061
Andre kortsiktige fordringer - eiere	0	0
Andre forskuddsbetalte kostnader	53 255	322 752
Til gode merverdiavgift	96 067	123 067
Sum andre fordringer	184 879	550 880

Note nr 3 - Varige driftsmidler

	Ombygging Oslo	Inventar, uts., el-bil	Kontor- maskiner	Aktiverte kostn.	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	3 157 583	1 978 461	832 612	145 685	6 114 340
Tilgang i perioden	85 208	928 765	0	0	1 013 973
Avgang i perioden	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 242 791	2 907 226	832 612	145 685	7 128 313
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	2 901 260	1 308 136	744 536	48 562	5 002 493
Avgang i perioden	0	0	0	0	0
Periodens ordinære avskrivninger	130 407	330 415	42 105	48 562	551 488
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3 031 667	1 638 551	786 640	97 123	5 553 981
Bokført verdi per 31.12.	211 124	1 268 675	45 971	48 562	1 574 332
Skattemessig verdi per 31.12.	211 124	1 308 981	115 692	48 562	1 684 358
Midl.forskjell per 31.12.	0	-40 306	-69 720	0	-110 026
Sats for ordinære lineære avskrivninger	20%	20%	33%	33%	

Note nr 4 - Lager av varer og annen beholdning

Varebeholdningen er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Anskaffelseskost er vurdert etter FIFO-prinsippet. Det anses ikke å ligge ukurante varer i varebeholdningen.



Urtehaven AS

Noter til regnskapet pr. 31. desember 2015

Note nr 5 - Skatter

Betalbar skatt:

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultatet før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2015	2014
Resultat før skattekostnad	-2 866 891	885 360
Netto permanente forskjeller	-20 617	-13 389
Netto endring midlertidige forskjeller	-116 103	-14 361
Årets grunnlag for beregning av betalbar skatt	-3 003 611	857 610
Fremførbart skattemessig underskudd	-8 015 161	-8 872 771
Årets skattegrunnlag	-11 018 772	-8 015 161
Betalbar skatt - 27 %	0	0

	2015	2014	Endring
Negative midlertidige forskjeller :			
Varige driftsmidler	-110 026	-230 429	120 403
Varebeholdning	0	0	0
Kundefordringer	-68 294	-63 994	-4 300
Positive midlertidige forskjeller :			
Kundefordringer	0	0	0
Skattemessig framførbart underskudd	-11 018 772	-8 015 161	-3 003 611
Grunnlag utsatt skattefordel (-)	-11 197 092	-8 309 584	-2 887 508
Anvendt skattesats	25%	27%	
Bokført i balansen:	2015	2014	
Utsatt skattefordel/ utsatt skatt (-)	2 799 273	2 243 588	
Reduksjon utsatt skattefordel	-555 685	0	
Utsatt skattefordel bokført i balansen	2 243 588	2 243 588	

Utsatt skattefordel er bokført i balansen i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak. Den utsatte skattefordelen er oppført i balansen betinget av fremtidige overskudd som kan motregnes det fremførbare skattemessige underskuddet.

	2015	2014
Bokført i resultatregnskapet:		
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	0	235 432
Skattekostnad på ordinært resultat	0	235 432



Urtehaven AS

Noter til regnskapet pr. 31. desember 2015

Note nr 6 - Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksje- kapital	Egne aksjer	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1.1.	408 200	-25 000	7 495 754	-6 068 109	1 810 845
Årets resultat - underskudd	0	0	0	-2 866 891	-2 866 891
Egenkapital pr 31.12.	408 200	-25 000	7 495 754	-8 935 000	-1 056 046

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av regnskapet.

Selskapet har tapt hele den innskutte egenkapitalen, det ble satt i verk tiltak for å sikre videre drift gjennom ulike kostnadsreducerende tiltak - i tillegg til fokus på større og bredere kundeportefølje.

Tiltak utført i løpet av 2015:

Betydelig produktutvikling for å bedre salg og profil
Ny produktprofil og design
Forbedret varekost gjennom lavere innkjøpspriser
Endret produktmix for å bedre BF
Økt salg til eksisterende kunder
Nye varegrupper/ produkter til eksisterende kunder
Nye kunder
Outsourcing av varm mat produksjonen for å øke kapasiteten og etterspørselen på kald mat

Administrasjonen ser optimistisk på fremtiden, da alle signaler og tilbakemeldinger fra markedet er meget positive. Nye produkter og varegrupper er i støpeskjeen og arbeidet med flere kunder og samarbeidspartnere ligger klare til å bli implementert i løpet av 2016. Se for øvrig omtale i styrets beretning for 2015.

Note nr 7 - Annen kortsiktig gjeld	2015	2014
Påløpne feriepenger	791 519	1 095 092
Påløpne lønninger	762 548	905 010
Påløpne kostnader	705 344	289 123
Sum annen kortsiktig gjeld	2 259 410	2 289 225



Urtehaven AS

Noter til regnskapet pr. 31. desember 2015

Note nr 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2015	2014
Gjennomsnittlig antall ansatte	23	36,5
Lønninger	8 659 768	13 538 476
Arbeidsgiveravgift	1 293 494	1 960 295
Pensjonskostnader	291 208	416 490
Andre godtgjørelser	94 978	92 824
Sum lønnskostnader	10 339 447	16 008 085

Lønn og godtgjørelser til daglig leder er utbetalt med kr 1 061 267 i perioden 1.1. til 31.12.2015.

Selskapet har plikt til å ha en obligatorisk tjenestepensjon etter lov av 21. desember 2005 nr. 124 som trådte i kraft 1. januar 2006. Selskapet har tegnet en pensjonsordning i Gjensidige Forsikring som løper fra 2. desember 2008. Denne pensjonsordningen dekker minstekravene i loven. Premien som vedrører året 2015 på kr 276 967 er kostnadsført og betalt.

Det eksisterer ikke noen spesielle avtaler (sluttavtaler, bonuser etc.) ved opphør eller endring av ansettelsesforhold.

Kostnadsført styrehonorar er på totalt kr. 0.

Revisor:

Kostnadsført lovpålagt revisjonshonorar i perioden utgjør kr 93 575 ekskl. mva., kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør i perioden kr 0 ekskl. mva.

Note nr 9 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Urtehaven AS per 31.12.2015 består av 4 082 aksjer til pålydende kr 100,00. Aksjekapitalen er bokført med kr 408 200.

Aksjonærene i selskapet for den registrerte selskapskapitalen per 31.12.2015:

Urtehaven AS	250 (Egne aksjer)
Paul & Co. NUF	750 (Styremedlem Stig Fjellanger)
Odd Langdalen Frukt & Grønt Engros AS	2000 (Styrets leder Rolf Langdalen)
Drammensveien Utleie AS	1000
Erik Bakke Holding AS	41
Frode Thorvaldsen Holding AS	41
Sum antall aksjer	4 082



Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Urtehaven AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Urtehaven AS, som viser et underskudd på NOK 2.866.891. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapet har opparbeidet en akkumulert utsatt skattefordel kr 2.243.588,-. Dette medfører at den bokførte egenkapitalen er negativ med kr 1.056.046,-, mens egenkapitalen uten balanseført utsatt skattefordel er negativ med kr 3.299.634,-.

Etter vår mening indikerer dette at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten.

I lys av dette mener vi at vilkårene for balanseføring av utsatt skattefordel i henhold til god regnskapsskikk ikke er tilstede og at selskapets mulighet til videre drift og utnyttelse av den utsatte skattefordelen er avhengig av at selskapet blir tilført ny egenkapital og bedre resultater.

Regnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen og om risikoen for hvilke konsekvenser det får hvis styrets igangsatte tiltak ikke gir tilstrekkelig kapitaltilskudd/bedre resultat og videre drift ikke er mulig.

DRAMMENSVN.126 A – 0277 OSLO – TELEFON: 24 11 41 20 – TELEFAX: 24 11 41 21

ASTRID GOLF
Rev.nr. 962432409

HANNE-KATRIN UVHOLT
Rev.nr. 962451535

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Rev.nr. 962460062

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Rev.nr. 962461689



Konklusjon med forbehold

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold" avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Urtehaven AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

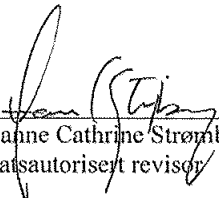
Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold", at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 30. juni 2016


Hanne Cathrine Strømberg
statsautorisert revisor