Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 278 121
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEIM BOKHANDEL AS
Forretningsadresse:	Steinkjellergaten 9 5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	08.02.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Beate Helle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.06.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 775	
Annen driftsinntekt		1 499	
Sum inntekter		**32 274**	**0**
Kostnader			
Varekostnad		30 360	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	29 653	
Annen driftskostnad	2	273 785	
Sum kostnader		**333 798**	**0**
Driftsresultat		**-301 524**	**0**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	
Sum finansinntekter		**41**	
Annen rentekostnad		76	
Sum finanskostnader		**76**	
Netto finans		**-35**	
Ordinært resultat før skattekostnad		**-301 560**	**0**
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-66 419	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-235 141**	**0**
Årsresultat		**-235 141**	**0**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-235 141**	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-235 141	
Sum overføringer og disponeringer		**-235 141**	

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	66 419	
Sum immaterielle eiendeler		**66 419**	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	88 958	
Sum varige driftsmidler		**88 958**	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		**30 000**	
Sum anleggsmidler		**185 377**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	74 748	
Sum varer		**74 748**	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 693	
Sum fordringer		**3 693**	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	438 694	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**438 694**	
Sum omløpsmidler		**517 135**	**0**
SUM EIENDELER		**702 513**	**0**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8,9	240 711	
Sum opptjent egenkapital		**-240 711**	
Sum egenkapital		**-210 711**	**0**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	857 813	
Sum annen langsiktig gjeld		**857 813**	
Sum langsiktig gjeld		**857 813**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 668	
Skyldig offentlige avgifter		1 742	
Sum kortsiktig gjeld		**55 410**	
Sum gjeld		**913 223**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**702 513**	**0**

Årsregnskap 2019
for
Heim Bokhandel AS

Organisasjonsnr. 922278121

Utarbeidet av:

Vangdal Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Slåtthaugvegen 17
5222 NESTTUN
Organisasjonsnr. 989193554

Heim Bokhandel AS

Resultatregnskap

	Note	feb-des 19	
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		30 775	0
Annen driftsinntekt		1 499	0
Sum driftsinntekter		**32 274**	**0**
Driftskostnader			
Varekostnad		30 360	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	29 653	0
Annen driftskostnad	2	273 785	0
Sum driftskostnader		**333 798**	**0**
DRIFTSRESULTAT		**(301 524)**	**0**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		41	0
Sum finansinntekter		**41**	**0**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		76	0
Sum finanskostnader		**76**	**0**
NETTO FINANSPOSTER		**(35)**	**0**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(301 560)**	**0**
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(66 419)	0
ORDINÆRT RESULTAT		**(235 141)**	**0**
ÅRSRESULTAT		**(235 141)**	**0**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(235 141)	0
SUM OVERF. OG DISP.		**(235 141)**	**0**

Heim Bokhandel AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	66 419	0
Sum immaterielle eiendeler		**66 419**	**0**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	88 958	0
Sum varige driftsmidler		**88 958**	**0**
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		**30 000**	**0**
SUM ANLEGGSMIDLER		**185 377**	**0**
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	74 748	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 693	0
Sum fordringer		**3 693**	**0**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	438 694	0
SUM OMLØPSMIDLER		**517 135**	**0**
SUM EIENDELER		**702 513**	**0**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**0**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8,9	(240 711)	0
Sum opptjent egenkapital		**(240 711)**	**0**
SUM EGENKAPITAL		**(210 711)**	**0**
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	857 813	0
Sum annen langsiktig gjeld		**857 813**	**0**
SUM LANGSIKTIG GJELD		**857 813**	**0**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		53 668	0
Skyldig offentlige avgifter		1 742	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		**55 410**	**0**
SUM GJELD		**913 223**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**702 513**	**0**

Heim Bokhandel AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018

Bergen, 28.08.20

Beate Helle
Styreleder
"sign"

May Huseth Kehr
Daglig leder
"sign"

Kjetil Aarsand Almelid
Styremedlem
"sign"

Heim Bokhandel AS

Noter 2019

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestem til varig eier eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales inne et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Regnskapet 2019 er avlagt etter unntaksbestemmelsene om regnskapsrapportering for nystiftede selskap. Rapporterte tall for 2019 inneholder resultatposter fra stiftelse 8. februar 2019 til 31. desember 2019 i samsvar med dette prinsippet.

Note 1 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	118 611
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	118 611
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	29 653
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	29 653
Balanseført verdi pr 31/12	88 958
Prosentsats for ord.avskr	33-33

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt annen godtgjørelse til styre eller daglig

Heim Bokhandel AS

Noter 2019

leder.

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet er revisjonspliktig , men har valgt bort revisjon.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	
Resultat før skattekostnader	-301 560
+ Permanente og andre forskjeller	-347
+ Endring i midlertidige forskjeller	5 931
= Inntekt	**-295 976**
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	**0**
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-66 419
= Ordinær skattekostnad	**-66 419**
Skattesats i inntektsåret	22
Betalbar skatt i balansen består av	
Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	**0**

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-5 931	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	295 976	0
= Grunnlag utsatt skatt	**-301 907**	**0**
Utsatt skatt	**0**	**0**
Negativt grunnlag utsatt skatt	301 907	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	**301 907**	**0**
Utsatt skattefordel	**66 419**	**0**

Heim Bokhandel AS

Noter 2019

Note 5 - Varer

Det ble ikke gjennomført varetelling pr. 31.12.19.

Varelageret er beregnet til sannsynlig verdi basert på omsetning og påslag som benyttes av selskapet på solgte varer.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav ingen bundne midler.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Beate Helle	30 000	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	30 000	100,00 %

Note 8 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0
Anvendt til årsresultat	0	-235 141	-235 141
Andre transaksjoner:	30 000	-5 570	24 430
Pr 31.12.	**30 000**	**-240 711**	**-210 711**

Aksjekapitalen er tapt. Styrets handleplikt har tråd i kraft. Styrets leder har stilt med langsiktig lån til selskapet som skal tilbakebetales når selskapet har råd til det, eventuelt når selskapet avvikles.

Regnskapet er basert på forutsetning om fortsatt drift.

Heim Bokhandel AS

Noter 2019

Note 9 - Fortsatt drift

Fortsatt drift - effekt av koronapandemi våren 2020

Selskapet har som følge av koronapandemien vinteren og våren 2020 opplevd redusert omsetning, negative driftsresultat og svekket likviditet. Selskapet har et konsept som i vesentlig grad bygger på intimkonserter, forfattertreff og andre aktiviteter, utenom salg av bøker, som i forbindelse med koronatiltak måtte stenge ned. Det medførte nedstenging av hele virksomheten i Heim Bokhandel. Tiden er brukt aktivt for å bygge netthandel og lære verktøy for streaming av tiny desk konserter og andre grep for å løfte konseptet virtuelt. Selskapet jobber med utgangspunkt i et 3-års perspektiv og regner med å overleve på private midler.

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Lånet er ytet av:	Beate Helle
Prioritet:	Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp:	kr 857 813
Rentesats:	0,00 %
Betalingsplan:	Tilbakebetales når selskapet har råd, eventuelt når selskapet avvikles