



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 209 845
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HES & CO AS
Forretningsadresse: Kongens gate 2
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: HANS PETTER HAALAND
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2020

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, 17.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 759 715	5 722 491
Sum inntekter		7 759 715	5 722 491
Kostnader			
Lønnskostnad	4	4 198 568	3 938 102
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		109 217	19 316
Annen driftskostnad	5	1 987 922	1 422 761
Sum kostnader		6 295 707	5 380 179
Driftsresultat		1 464 008	342 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		216	54
Annen finansinntekt		50 168	65 666
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		46 342	38 252
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		4 042	27 467
Ordinært resultat før skattekostnad		1 468 050	369 780
Skattekostnad på ordinært resultat	6	310 799	80 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		1 157 251	289 752
Totalresultat		1 157 251	289 752
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 157 251	289 752
Sum overføringer og disponeringer		1 157 251	289 752



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		463 732	27 389
Sum varige driftsmidler		463 732	27 389
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 474 800	1 194 800
Andre fordringer			109 590
Sum finansielle anleggsmidler		1 474 800	1 304 390
Sum anleggsmidler		1 938 532	1 331 779
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		389 134	223 289
Andre fordringer		58 918	290 909
Sum fordringer		448 052	514 198
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	2 440 208	1 258 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 440 208	1 258 747
Sum omløpsmidler		2 888 259	1 772 945
SUM EIENDELER		4 826 791	3 104 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	102 000	102 000
Beholdning av egne aksjer		-9 000	-9 000
Overkurs	2	2 840	2 840
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		95 840	95 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 595 807	1 738 556
Sum opptjent egenkapital		2 595 807	1 738 556
Sum egenkapital		2 691 647	1 834 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 531	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 531	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	887 626	550 000
Sum annen langsiktig gjeld		887 626	550 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 614	28 977
Betalbar skatt	6	308 268	80 028
Skyldige offentlige avgifter		330 757	260 636
Annen kortsiktig gjeld		504 348	350 687
Sum kortsiktig gjeld		1 244 987	720 328
Sum gjeld		2 135 144	1 270 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 826 791	3 104 724



V Revisjonskontor DA

Til generalforsamlingen i
HES & CO AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert HES & CO AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1.157.251,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Dronningens gate 6, 0152 Oslo

Revisornr. 971 142 952

Bankgiro 6030.05.53128

Telefon: 22 00 45 00

E-post: firmapost@lundes-revisjon.no



Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 forenklet revisorkontroll 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 18. juni 2020

Kristoffer Langva
Registrert revisor



HES OG CO AS
Noter til årsregnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert 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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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 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. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



HES OG CO AS Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler:	171 423	135 147

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	102 000	2 840	1 738 556	1 843 396
Egne aksjer 01.01	-9 000	0	0	-9 000
Tilleggsutbytte	0	0	-300 000	-300 000
Årets resultat	0	0	1 157 251	1 157 251
Egenkapital pr 31.12	93 000	2 840	2 595 807	2 691 647

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	102	1 000	102 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer pr. 31.12	Aksjer	Eierandel
Annabeth AS	52	51,0 % Styreleder/daglig leder
Erle Strøm	41	40,2 % Styremedlem
HES & Co AS	9	8,8 %
Totalt antall aksjer	102	100,0 %

Note 4 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	3 447 031	3 217 189
Arbeidsgiveravgift	515 598	466 517
Pensjonskostnader	65 719	58 688
Andre lønnsrelaterte ytelser	170 220	195 708
Sum	4 198 568	3 938 102

I gjennomsnitt har det i løpet av regnskapsåret vært 7 ansatte som utgjør ca 5,5 årsverk

Selskapet har tegnet avtale om tjenestepensjon i hh til Lov om Obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2019	2018
Daglig leder	1 216 947	1 091 854
Styre	0	0
Revisor, revisjon	16 400	18 900 (eks. mva)
Revisor, bistand	10 100	10 300 (eks. mva)



HES OG CO AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Skatt

Midlertidige forskjeller og grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	<u>01.01.2019</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Endring</u>
Omløpsmidler	-6 558	11 506	-18 064
Andre forskjeller	0		0
Netto midlertidig forskjeller	-6 558	11 506	-18 064
Skattered. forskj. som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	<u>-6 558</u>	<u>11 506</u>	<u>-18 064</u>
Utsatt skatt/skattefordel	<u>-1 443</u>	<u>2 531</u>	<u>-3 974</u>

Utsatt skattefordel er ikke innarbeidet.

Årets skattepliktige resultat fremkommer som følger:

Regnskapsmessig resultat før skatt	1 468 050
Permanente forskjeller	-48 767
Endring midlertidige forskjeller	-18 064
Skattepliktig inntekt	<u>1 401 219</u>
Sum årets skattegrunnlag	<u>1 401 219</u>

Skattekostnaden fremkommer som følger:

	2019
Betalbar skatt	308 268
Endring utsatt skatt	<u>2 531</u>
Skattekostnad	<u>310 799</u>

Note 7 Investeringer

	Pålydende	Antall	Bokført verdi
Asker Musikkfestival AS	100 000	1	100 000
Håikjeften AS	1 000	116	116 000
Sarpsborgfestivalen AS	100	51	760 800
Lillehammer Live AS	100	276	345 000
Drøbakfestivalen AS	1	250 000	153 000
Sum			<u>1 474 800</u>

Note 8 Langsiktig gjeld, pantstillelser

	2019	2018
Langsiktig gjeld	887 626	550 000

Som sikkerhet for lån er det stillet pant i kundefordringer for kr. 1 200 000,- og driftsmidler med bokført verdi kr. 463 732,-.



HES OG CO AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 9 Anleggsmidler			
Type anleggsmiddel	Personbil	Maskiner mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01	0	68 933	68 933
Tilgang	545 560		545 560
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	545 560	68 933	614 493
Akkumulerte avskrivninger 01.01	0	41 544	41 544
Avgang akk avskrivninger	0	0	0
Årets avskrivninger	81 828	27 389	109 217
Akkumulerte avskrivninger 31.12	81 828	68 933	150 761
Balanseført verdi pr. 31.12	463 732	0	463 732
Avskrivningssats/lineært	10-20%	20-33%	

Note 10 Hendelser etter balansedag	
---	--

Covid-19 påvirker våre markeder og kunder i stor grad. Styret og aksjonærene har aktivt vurdert situasjonen og iverksatt tiltak for å sikre fortsatt drift.