



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 844 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLUM-MUNTHE-HUS AS
Forretningsadresse: Bringakerveien 12
3089 HOLMESTRAND

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: Børre Hellum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 210 605	108 956
Sum inntekter		15 210 605	108 956
Kostnader			
Varekostnad		13 591 552	28 097
Lønnskostnad	2	295 960	235 345
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	21 999	7 333
Annen driftskostnad	2	330 734	171 644
Sum kostnader		14 240 245	442 419
Driftsresultat		970 360	-333 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	601
Sum finansinntekter		196	601
Annen rentekostnad		47 123	12 870
Sum finanskostnader		47 123	12 870
Netto finans		-46 927	-12 269
Ordinært resultat før skattekostnad		923 433	-345 733
Skattekostnad på ordinært resultat	11	53 544	
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	869 889	-345 733
Årsresultat	6	869 889	-345 733
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	720 317	-345 733
Annen egenkapital	6	149 571	
Sum overføringer og disponeringer		869 889	-345 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	250 000	250 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9,10	80 668	102 667
Sum varige driftsmidler	9	330 668	352 667
Sum anleggsmidler		330 668	352 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	10 280 995	3 762 277
Andre fordringer	4	7 477	14 227
Sum fordringer		10 288 473	3 776 503
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 403	204 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 403	204 369
Sum omløpsmidler		10 289 876	3 980 872
SUM EIENDELER		10 620 544	4 333 539
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (626 aksjer à kr 800,32)	5,6	501 000	501 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 400 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital	6	1 901 000	1 901 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	149 571	
Udekket tap	6		720 317
Sum opptjent egenkapital		149 571	-720 317
Sum egenkapital	6	2 050 571	1 180 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	53 544	
Sum avsetninger for forpliktelser	11	53 544	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 303 638	86 196
Sum annen langsiktig gjeld	10	1 303 638	86 196
Sum langsiktig gjeld		1 357 182	86 196
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 289 568	3 010 004
Skyldige offentlige avgifter	8	30 246	23 269
Annen kortsiktig gjeld	7	892 977	33 388
Sum kortsiktig gjeld		7 212 791	3 066 661
Sum gjeld		8 569 973	3 152 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 620 544	4 333 539



Noter til regnskapet for 2018

Hellum - Munthe - Hus AS

Note 1 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 kundefordringen 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.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	251 460	205 740
Folketrygdavgift	41 627	29 009
Pensjonskostnader		
Andre lønnskostnader	2 874	596
Sum lønnskostnader	295 960	235 345

Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1
--------------------------------	---	---

Godtgjørelser 2018	Daglig leder	Styret
Lønn	245 740	
Ek-tjenester	4 392	0
Fri bil	39 372	0
Sum godtgjørelser 2018	289 504	0

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon for regnskapsåret 2018.



Noter til regnskapet for 2018

Hellum - Munthe - Hus AS

Note 3 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende, uten reduksjon for mulige tap på krav.

I tillegg til kundefordringer har selskapet oppjent ikke fakturerte inntekter som er balanseført med kr. 7 720 752,-.

Note 4 Annen kortsiktig fordringer

	2018	2017
Til gode mva		8 804
Forskuddsbetalte kostnader	7 477	5 423
Sum kortsiktige fordringer	7 477	14 227

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 501 000 fordelt på 626 aksjer à kr. 800,32,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Børre Hellum	334	53,4 %	Styreleder
Rikke Janet Hellum	83	13,3 %	Styremedlem
Jo Arnfinn Tollefsen	84	13,4 %	Styremedlem
Gry Munthe Klever	125	20,0 %	Styremedlem
Sum	626	100,0 %	

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Annen innskutt				SUM
	Aksjekapital	EK	Annen EK	Udekket tap	
Pt. 31.12.17	501 000	1 400 000		-720 317	1 180 683
Årets resultat			149 571	720 317	869 888
Pr. 31.12.18	501 000	1 400 000	149 571	-	2 050 571

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Skyldige feriepenger	31 460	25 740
Mellomregning aksjonær	848 517	7 648
Skyldig lønn	13 000	
Sum kortsiktig gjeld	892 977	33 388

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 3,78.

Skyldig skatetrekk utgjør kr. 14 000,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skatetrekk på egen konto er ikke overholdt.

Note 9 Varige driftsmidler

	Bil	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18		250 000	250 000
Tilgang	110 000		110 000
Avgang			-
Anskaffelseskost 31.12.18	110 000	250 000	360 000
Oppskrevet for 01.01.99		-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-29 332	-	-29 332
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18		-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.18	80 668	250 000	330 668
Årets ordinære avskrivninger	21 999	-	21 999
Avskrivningsuts	20 %	0 %	



Noter til regnskapet for 2018

Hellum - Munthe - Hus AS

Note 10 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 2018

Gjeld til kreditinstitusjoner

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balansført verdi pant
Gjeld til kreditinstitusjoner	53 638	Bil	80 668
Byggelån i DNB Bank ASA	1 250 000		
Sum	1 303 638		80 668

Byggelån i DNB Bank AS er pantsatt i Gnr. 39-bnr. 1, gnr. 42-bnr. 6, gnr. 53-bnr. 179, gnr. 53 - bnr. 180, alle beliggende i Holmestrand kommune til en samlet sum på kr. 5 000 000.



Note 11 - Midlertidige forskjeller HELLUM-MUNTHE-HUS AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt 31.12.2018

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	19 067	17 132	1 935
Omløpsmidler	0	1 517 745	(1 517 745)
Skattemessig fremførbart underskudd	(699 116)	(1 291 493)	592 377
Netto forskjeller	(680 049)	243 384	(923 433)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	680 049	0	680 049
Sum midlertidige forskjeller	0	243 384	(243 384)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	53 544	(53 544)

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	923 433	(345 733)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 515 810)	(19 067)
Årets skattegrunnlag	(592 377)	(364 800)
+/- Endring i utsatt skatt	53 544	
Skattekostnad i resultatregnskapet	53 544	0
Betalbar skatt i balansen	0	0