



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 17.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 656 230	2 456 264
Sum inntekter		3 656 230	2 456 264
Kostnader			
Varekostnad		1 376 919	1 075 351
Lønnskostnad	2, 3, 5	1 589 840	1 077 251
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	54 648	37 740
Annen driftskostnad	1	774 346	632 245
Sum kostnader		3 795 752	2 822 587
Driftsresultat		-139 522	-366 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	41
Sum finansinntekter		15	41
Annen rentekostnad		2 138	600
Sum finanskostnader		2 138	600
Netto finans		-2 123	-559
Ordinært resultat før skattekostnad		-141 645	-366 881
Ordinært resultat etter skattekostnad		-141 645	-366 881
Årsresultat		-141 645	-366 881
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-141 645	-366 881
Sum overføringer og disponeringer		-141 645	-366 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	202 498	211 932
Sum varige driftsmidler		202 498	211 932
Sum anleggsmidler		202 498	211 932
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 064	49 325
Sum varer		60 064	49 325
Fordringer			
Kundefordringer			919
Andre fordringer		13 047	
Sum fordringer		13 047	919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	45 336	67 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 336	67 334
Sum omløpsmidler		118 447	117 578
SUM EIENDELER		320 945	329 509
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-6 570	-6 570
Sum innskutt egenkapital		23 430	23 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	597 620	455 975
Sum opptjent egenkapital		-597 620	-455 975
Sum egenkapital	11, 12	-574 190	-432 545
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 132	121 341
Skyldige offentlige avgifter		247 355	177 148
Annen kortsiktig gjeld		503 648	463 566
Sum kortsiktig gjeld		895 135	762 055
Sum gjeld		895 135	762 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		320 945	329 509



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 683555

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 17.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 07.09.2021

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 656 230	2 456 264
Sum inntekter		3 656 230	2 456 264
Kostnader			
Varekostnad		1 376 919	1 075 351
Lønnskostnad	2, 3, 5	1 589 840	1 077 251
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	54 648	37 740
Annen driftskostnad	1	774 346	632 245
Sum kostnader		3 795 752	2 822 587
Driftsresultat		-139 522	-366 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	41
Sum finansinntekter		15	41
Annen rentekostnad		2 138	600
Sum finanskostnader		2 138	600
Netto finans		-2 123	-559
Ordinært resultat før skattekostnad		-141 645	-366 881
Ordinært resultat etter skattekostnad		-141 645	-366 881
Årsresultat		-141 645	-366 881
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-141 645	-366 881
Sum overføringer og disponeringer		-141 645	-366 881



Organisasjonsnr: 921 342 675
HUMLEGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

202 498

211 932

Sum varige driftsmidler

202 498

211 932

Sum anleggsmidler

202 498

211 932

Omløpsmidler

Varer

Varer

60 064

49 325

Sum varer

60 064

49 325

Fordringer

Kundefordringer

919

Andre fordringer

13 047

Sum fordringer

13 047

919

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9

45 336

67 334

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

45 336

67 334

Sum omløpsmidler

118 447

117 578

SUM EIENDELER

320 945

329 509

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

10, 11

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

11

-6 570

-6 570

Sum innskutt egenkapital

23 430

23 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap

11

597 620

455 975

Sum opptjent egenkapital

-597 620

-455 975

Sum egenkapital

11, 12

-574 190

-432 545



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	144 132	121 341
Skyldige offentlige avgifter	247 355	177 148
Annen kortsiktig gjeld	503 648	463 566
Sum kortsiktig gjeld	895 135	762 055
Sum gjeld	895 135	762 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	320 945	329 509



Organisasjonsnr: 921 342 675
HUMLEGÅRDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Slaathaug, Silje Roksund (Daglig leder, Styreleder)	800.00	80.00%	Ordinære aksjer
KOKK SOKKER OG SKO AS	200.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1417287.00	922050.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	201605.00	130628.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-5912.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-23141.00	24573.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1589839.00	1077251.00



Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	419994.00		7292.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
1

Ytelser til revisjon

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.50

Note
5

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
Årsregnskap og noter 2020 - HUMLEGÅRDEN AS.pdf	Slaathaug, Silje Roksend Gjelstad, Gøran	16.07.1991 05.01.1984	17.08.2021 15:02 16.08.2021 12:07

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: ag2cy3DTYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURKV1J2xu2WV1rg8=



Årsregnskap for 2020

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: ag2cy3DTYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURkV1J2xu2WV1rg8=



Resultatregnskap for 2020 HUMLEGÅRDEN AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 656 230	2 456 264
Sum driftsinntekter		3 656 230	2 456 264
Varekostnad		(1 376 919)	(1 075 351)
Lønnskostnad	2, 3, 5	(1 589 840)	(1 077 251)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(54 648)	(37 740)
Annen driftskostnad	1	(774 346)	(632 245)
Sum driftskostnader		(3 795 752)	(2 822 587)
Driftsresultat		(139 522)	(366 322)
Annen renteinntekt		15	41
Sum finansinntekter		15	41
Annen rentekostnad		(2 138)	(600)
Sum finanskostnader		(2 138)	(600)
Netto finans		(2 123)	(559)
Ordinært resultat før skattekostnad		(141 645)	(366 881)
Ordinært resultat		(141 645)	(366 881)
Årsresultat		(141 645)	(366 881)
Overføringer			
Udekket tap		(141 645)	(366 881)
Sum		(141 645)	(366 881)



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: ag2cy3DTYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURKV1J2xu2WV1rg8=



Balanse pr. 31. desember 2020 HUMLEGÅRDEN AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	202 498	211 932
Sum varige driftsmidler		202 498	211 932
Sum anleggsmidler		202 498	211 932
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 064	49 325
Sum varer		60 064	49 325
Fordringer			
Kundefordringer		0	919
Andre fordringer		13 047	0
Sum fordringer		13 047	919
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	45 336	67 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 336	67 334
Sum omløpsmidler		118 447	117 578
Sum eiendeler		320 945	329 509



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: ag2cy3DTYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURKV1J2xu2WV1rg8=



Balanse pr. 31. desember 2020 HUMLEGÅRDEN AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	(6 570)	(6 570)
Sum innskutt egenkapital		23 430	23 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(597 620)	(455 975)
Sum opptjent egenkapital		(597 620)	(455 975)
Sum egenkapital	11, 12	(574 190)	(432 545)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 132	121 341
Skyldige offentlige avgifter		247 355	177 148
Annen kortsiktig gjeld		503 648	463 566
Sum kortsiktig gjeld		895 135	762 055
Sum gjeld		895 135	762 055
Sum egenkapital og gjeld		320 945	329 509

Skien 13.07.2021

Silje Roksund Slaathaug
Styrets leder / Daglig leder

Gøran Gjelstad
Styremedlem



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: ag2cy3DTYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURKV1J2xu2WV1rg8=



Noter 2020 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: ag2cy3DTYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURKV1J2xu2WV1rg8=



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 417 287	922 050
Arbeidsgiveravgift	201 605	130 628
Pensjonskostnader	(5 912)	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(23 141)	24 573
Sum	1 589 839	1 077 251

Foretaket har sysselsatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	419 994	0	7 292

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	254 398
Tilgang i året	45 214
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	299 612
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(42 466)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(97 114)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	202 498
Årets avskrivninger	(54 648)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2020 (141 645)	2019 (366 881)
+/- Permanente forskjeller	350	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 917	(7 469)
Årets skattegrunnlag	(136 378)	(374 350)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: ag2cy3DITYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURKV1J2xu2WV1rg8=



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	31 098	26 181	4 917
Skattemessig fremførbart underskudd	(493 643)	(630 021)	136 378
Netto forskjeller	(462 545)	(603 840)	141 295
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	462 545	603 840	(141 295)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 132 845

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 15 248. Skyldig skattetrekk er kr 39 863.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Slaathaug, Silje Roksdund (Daglig leder, Styreleder)	800	80,00%	Ordinære aksjer
KØKK SØKKER OG SKO AS	200	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(6 570)	(455 975)	(432 545)
Årets resultat			(141 645)	(141 645)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(6 570)	(597 620)	(574 190)

Note 12 - Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes underskudd i 2019 ifm etableringsfase, en del investeringer, samt det at selskapet måtte flytte som følge av at utleier ikke fikk godkjent lokalene for serveringsdrift. I 2020 ble serveringsbransjen spesielt hardt rammet av Koronakrisen og det ble et svært tøft 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. Som en følge av tiltakene som er satt inn og med håp om at man får kontroll på Koronaviruset, så forventes det at selskapet kommer i overskuddsposisjon i løpet av 2021. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: ag2cy3DTYsBN+AX9/4oRg0ZTrALURKV1J2xu2WV1rg8=



Noter 2020 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 417 287	922 050
Arbeidsgiveravgift	201 605	130 628
Pensjonskostnader	(5 912)	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(23 141)	24 573
Sum	1 589 839	1 077 251

Foretaket har sysselsatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	419 994	0	7 292

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	254 398
Tilgang i året	45 214
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	299 612
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(42 466)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(97 114)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	202 498
Årets avskrivninger	(54 648)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(141 645)	(366 881)
+/- Permanente forskjeller	350	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 917	(7 469)
Årets skattegrunnlag	(136 378)	(374 350)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	31 098	26 181	4 917
Skattemessig fremførbart underskudd	(493 643)	(630 021)	136 378
Netto forskjeller	(462 545)	(603 840)	141 295
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	462 545	603 840	(141 295)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 132 845

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 15 248. Skyldig skattetrekk er kr 39 863.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Slaathaug, Silje Roksend (Daglig leder, Styreleder)	800	80,00%	Ordinære aksjer
KØKK SOKKER OG SKO AS	200	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(6 570)	(455 975)	(432 545)
Årets resultat			(141 645)	(141 645)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(6 570)	(597 620)	(574 190)

Note 12 - Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes underskudd i 2019 ifm etableringsfase, en del investeringer, samt det at selskapet måtte flytte som følge av at leier ikke fikk godkjent lokalene for serveringsdrift. I 2020 ble serveringbransjen spesielt hardt rammet av Koronakrisen og det ble et svært tøft 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. Som en følge av tiltakene som er satt inn og med håp om at man får kontroll på Koronaviruset, så forventes det at selskapet kommer i overskuddsposisjon i løpet av 2021. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.