



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 368 366
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMNES MAT OG VINHUS AS
Forretningsadresse: Lapphellvegen 40
8640 HEMNESBERGET

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: Christin Bakke-Nilssen Horseng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 645 291	2 813 854
Annen driftsinntekt		238 000	296 180
Sum inntekter		2 883 291	3 110 034
Kostnader			
Varekostnad		911 077	975 301
Lønnskostnad	1	1 405 675	1 325 006
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	114 096	117 754
Annen driftskostnad		351 919	520 788
Sum kostnader		2 782 767	2 938 848
Driftsresultat		100 524	171 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		740	5 501
Sum finansinntekter		740	5 501
Annen rentekostnad		83 235	97 138
Annen finanskostnad		171	618
Sum finanskostnader		83 406	97 756
Netto finans		-82 666	-92 255
Ordinært resultat før skattekostnad		17 858	78 931
Skattekostnad på ordinært resultat	3	4 131	20 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 727	58 471
Årsresultat		13 727	58 471
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		13 727	58 471
Sum overføringer og disponeringer		13 727	58 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 506 262	2 603 850
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	38 518	37 913
Sum varige driftsmidler	2	2 544 780	2 641 763
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		19 500	20 036
Sum finansielle anleggsmidler		19 500	20 036
Sum anleggsmidler		2 564 280	2 661 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		56 371	65 435
Sum varer		56 371	65 435
Fordringer			
Kundefordringer	6	188 667	136 439
Andre fordringer		934	8 686
Sum fordringer		189 601	145 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	384 546	477 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384 546	477 070
Sum omløpsmidler		630 518	687 629
SUM EIENDELER		3 194 798	3 349 428

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Overkurs	7	82 705	82 705
Sum innskutt egenkapital	7	182 705	182 705
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	579 777	566 050
Sum opptjent egenkapital		579 777	566 050
Sum egenkapital	7	762 482	748 755
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 870 618	1 973 122
Øvrig langsiktig gjeld		-75	-75
Sum annen langsiktig gjeld		1 870 543	1 973 047
Sum langsiktig gjeld		1 870 543	1 973 047
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 393	21 795
Betalbar skatt	4	4 131	20 460
Skyldige offentlige avgifter		74 893	72 343
Annen kortsiktig gjeld		436 356	513 029
Sum kortsiktig gjeld		561 773	627 626
Sum gjeld		2 432 316	2 600 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 194 798	3 349 428



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 322 730	1 241 747
Arbeidsgiveravgift	70 629	68 752
Pensjonskostnader	5 156	7 507
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 160	6 990
Totalt	1 405 675	1 325 006

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	382 520	306 480
Styrehonorar kostnadsført	0	0

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har derfor etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Lån og sikkerhetsstillelser til nærstående parter:

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ansatte, aksjeeiere eller nærstående.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler og annen fast eiendom, kontorm., inventar, verktøy,

	Tomter, bygninger	Driftsløsøre,	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 936 419	305 732	3 242 151
+ Tilgang	0	17 199	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 936 419	305 732	3 242 151
Akk. av/nedskr. Pr 1.1.	332 569	267 819	600 388
Ordinære avskrivninger	97 588	16 508	117 754
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk Av/nedskr. pr. 31/12	534 253	284 327	718 142
Balanseført verdi pr 31/12	2 506 262	38 518	2 544 780
Prosentats for ord.avskr		2-4-30	



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2018

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	17 858
+ Permanente og andre forskjeller	100
+ Endring i midlertidige forskjeller	
= Inntekt	17 958

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	4 131
= Sum betalbar skatt	4 131
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	
= Ordinær skattekostnad	4 131
Skattesats i inntektsåret	23 %

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	4 131
= Betalbar skatt i balansen	4 131

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. Goodwill	0	0
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skattefordel	0	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 27 800 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 46 486.



Hemnes Mat Og Vinhus AS

Noter 2018

Note 6 - Kundefordringer

Fordringer som forfaller senere enn et år etter balansedagen i år er kr. 0, og i fjor kr. 0.

	I år	I fjor
Kundefordringer til pålydende	81 167	28 938
Avsetning for tap	0	0

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 1 aksjonærer:

Navn	Antall Eierandel
Ersin Okcanlioglu	100 100 %

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. i år kr. 1 973 122 og pr. 31.12. i fjor kr. 1.858 322.

Pantsettelse	I år	I fjor
Langsiktig gjeld sikret med pant	1 870 618	1 973 122
Pantsatte eiendeler:		
Eiendom	2 165 000	2 165 000
Inventar, maskiner, utstyr	38 518	37 913
Varelager	56 371	65 435
Kundefordringer	81 167	38 938