



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 015 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORTEN HOBBY AS
Forretningsadresse: Storgata 23
3181 HORTEN

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: Else Laila Tyminski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2020

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, 08.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 119 838	1 416 435
Annen driftsinntekt		2 146	
Sum inntekter		1 121 984	1 416 435
Kostnader			
Varekostnad		472 664	620 134
Lønnskostnad	1, 2, 3	226 889	329 061
Annen driftskostnad	4	431 991	449 046
Sum kostnader		1 131 544	1 398 241
Driftsresultat		-9 560	18 194
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	73
Sum finansinntekter		10	73
Annen rentekostnad		26 909	382
Annen finanskostnad			193
Sum finanskostnader		26 909	576
Netto finans		-26 899	-503
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 459	17 692
Skattekostnad på ordinært resultat	5		4 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 459	13 590
Årsresultat		-36 459	13 590
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	-36 459	13 590
Sum overføringer og disponeringer		-36 459	13 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		951 138	927 540
Sum varer		951 138	927 540
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 837	5 511
Andre fordringer		36 441	26 163
Sum fordringer		38 278	31 674
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 785	34 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 785	34 917
Sum omløpsmidler		994 201	994 131
SUM EIENDELER		994 201	994 131
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (190 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		190 000	190 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	284 675	321 134
Sum opptjent egenkapital		284 675	321 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	9	474 675	511 134
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 341	324 713
Betalbar skatt	5		4 102
Skyldige offentlige avgifter		42 491	51 237
Annen kortsiktig gjeld		151 694	102 945
Sum kortsiktig gjeld		519 526	482 997
Sum gjeld		519 526	482 997
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		994 201	994 131



Noter 2019 HORTEN HOBBY 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	197 134	285 952
Arbeidsgiveravgift	25 941	40 319
Pensjonskostnader	1 854	
Andre relaterte ytelser	1 959	2 789
Sum	226 889	329 061

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	94 180	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2019 (36 459)	2018 17 692
+/- Permanente forskjeller	2 335	143
Årets skattegrunnlag	(34 124)	17 835

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		4 102
Sum		4 102

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	4 102
---	----------	--------------

Betalbar skatt i skattekostnad		4 102
--------------------------------	--	-------

Betalbar skatt i balansen	0	4 102
----------------------------------	----------	--------------

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 837	5 511
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 837	5 511



Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(34 124)	34 124
Netto forskjeller	0	(34 124)	34 124
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	34 124	(34 124)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 507

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 1 900.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	190 000	321 134	511 134
Årets resultat		(36 459)	(36 459)
Egenkapital 31.12.2019	190 000	284 675	474 675

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 190 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 190 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	190	190 000
	190	190 000

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Else Laila Tyminski	190	100 %
	190	100%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Navn	Antall aksjer
Else Laila Tyminski	190

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Det er ikke ytet lån til ledende personer.

Aksjonær/Styreleder har lånt inn kr 97 172, dette er ikke renteberegnet.



Note 14 - Fortsatt drift

I mars 2020 ble verden rammet av Korona. Dette har medført lavere omsetning den siste perioden, men ikke nok nedgang til å få støtte via ulike statlige tiltak. 2019 nedgangen i omsetning er preget av flere aktører i markedet. En grossist har kommet med urimelig krav til omsetning og varelager, noe som har medført at samarbeidet med denne grossisten er avsluttet. Vi deltok ikke på Seljordsmarten i september, noe som også påvirker omsetningsnedgangen.

Selskapet har nå omstrukturert seg, investert i nytt kassesystem med nettbutikk. I tillegg til Korona har det også vært en del tekniske utfordringer med dette systemet, som har forsinket oppstart av nettbutikken.

Vi har gode leverandører som støtter oss, vi har ett stort varelager og fremdriften på nettbutikken er god.

Samfunnet har nå gradvis åpnet opp igjen og vi har fortsatt tro på at selskapet har livets rett og forventer ett år uten veldig overskudd, men det skal gå bra.


Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.




Balanse pr. 31. desember 2019
HORTEN HOBBY AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (190 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		190 000	190 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	284 675	321 134
Sum opptjent egenkapital		284 675	321 134
Sum egenkapital	9	474 675	511 134
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 341	324 713
Betalbar skatt	5	0	4 102
Skyldige offentlige avgifter		42 491	51 237
Annen kortsiktig gjeld		151 694	102 945
Sum kortsiktig gjeld		519 526	482 997
Sum gjeld		519 526	482 997
Sum egenkapital og gjeld		994 201	994 131

Horten den 15.08.20


Else Laila Tyminski
Styrets leder


Marianne Sivertsen
Styremedlem