



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 764 416  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HIMMEL OG HAVN AS  
Forretningsadresse: Moloveien 45  
8373 BALLSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Britt Jorunn Solbakk  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 06.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 099 652	2 509 466
Annen driftsinntekt		18 157	54 294
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 117 809</b>	<b>2 563 760</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 667 207	869 644
Lønnskostnad	2	2 182 968	1 198 250
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	51 700	9 200
Annen driftskostnad		632 055	362 591
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 533 930</b>	<b>2 439 685</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-416 121</b>	<b>124 075</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		249	341
Annen finansinntekt		1 013	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 262</b>	<b>341</b>
Annen rentekostnad		11 388	2 209
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 388</b>	<b>2 209</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 126</b>	<b>-1 868</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-426 247</b>	<b>122 207</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 104	22 223
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		-423 143	99 984
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 10	302 437	64 574
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>302 437</b>	<b>64 574</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
Andre fordringer	9	83 105	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>85 605</b>	<b>2 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>388 042</b>	<b>67 074</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	10	<b>48 140</b>	<b>25 417</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		135 984	35 767
Andre fordringer		21 947	4 852
<b>Sum fordringer</b>		<b>157 932</b>	<b>40 619</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	39 520	315 041
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>39 520</b>	<b>315 041</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>245 592</b>	<b>381 077</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>633 634</b>	<b>448 151</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-11 000	-11 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 000</b>	<b>19 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7, 8		80 879
Udekket tap	7	342 264	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-342 264</b>	<b>80 879</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-323 264</b>	<b>99 879</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		3 104
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>3 104</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	295 867	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>295 867</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>295 867</b>	<b>3 104</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		175 508	51 078
Betalbar skatt	3		19 119
Skyldige offentlige avgifter		141 582	51 916
Annen kortsiktig gjeld	2	343 941	223 055
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>661 030</b>	<b>345 168</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>956 898</b>	<b>348 272</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>633 634</b>	<b>448 151</b>



---

# Årsregnskap

2017

**HIMMEL OG HAVN AS**

Org.nr.:914 764 416

---

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Utarbeidet av:  
Adwice Vest-lofoten AS





## RESULTATREGNSKAP

### HIMMEL OG HAVN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 099 652	2 509 466
Annen driftsinntekt		18 157	54 294
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 117 809</b>	<b>2 563 760</b>
Varekostnad		1 667 207	869 644
Lønnskostnad	2	2 182 968	1 198 250
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	51 700	9 200
Annen driftskostnad		632 055	362 591
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 533 930</b>	<b>2 439 685</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-416 121</b>	<b>124 075</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		249	341
Annen finansinntekt		1 013	0
Annen rentekostnad		11 388	2 209
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-10 126</b>	<b>-1 868</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-426 247</b>	<b>122 207</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 104	22 223
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-423 143	99 984
<b>Sum overføringer</b>		<b>-423 143</b>	<b>99 984</b>



## BALANSE

### HIMMEL OG HAVN AS

EIENDELER	Note	2017	2016
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	302 437	64 574
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>302 437</b>	<b>64 574</b>
<b>FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
Andre langsiktige fordringer	9	83 105	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>85 605</b>	<b>2 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>388 042</b>	<b>67 074</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	10	48 140	25 417
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		135 984	35 767
Andre kortsiktige fordringer		21 947	4 852
<b>Sum fordringer</b>		<b>157 932</b>	<b>40 619</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	39 520	315 041
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>245 592</b>	<b>381 077</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>633 634</b>	<b>448 151</b>



## BALANSE

### HIMMEL OG HAVN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		<u>-11 000</u>	<u>-11 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>19 000</u>	<u>19 000</u>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7, 8	0	80 879
Udekket tap	7	<u>-342 264</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-342 264</u>	<u>80 879</u>
Sum egenkapital	7	<u>-323 264</u>	<u>99 879</u>
<b>GJELD</b>			
Utsatt skatt	3	<u>0</u>	<u>3 104</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>3 104</u>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	<u>295 867</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>295 867</u>	<u>0</u>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		175 508	51 078
Betalbar skatt	3	0	19 119
Skyldig offentlige avgifter		141 582	51 916
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>343 941</u>	<u>223 055</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>661 030</u>	<u>345 168</u>
Sum gjeld		<u>956 898</u>	<u>348 272</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>633 634</u>	<u>448 151</u>

Ballstad, 20.06.2018  
Styret i Himmel Og Havn AS

  
Bjørt Jorunn Solbakk  
Daglig leder/styreleder

  
Hans Einar Nerbøvik  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **DRIFTSINNTEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

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

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

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 virkelig verdi.

### **VARER**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### **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.

## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	2 059 533	1 122 643
Arbeidsgiveravgift	106 002	57 255
Andre ytelser	17 433	18 352
<b>Sum</b>	<b>2 182 968</b>	<b>1 198 250</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk. I sommersesong jobber mange deltidsansatte

### **PENSJONSFORPLIKTELSER**

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men selskapet har ikke opprettet pensjonsavtale.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	425710	0
Annen godtgjørelse	18941	0
<b>Sum</b>	<b>444 651</b>	<b>0</b>

Eier har en kortsiktig fordring mot selskapet pr 31.12.17 på kr 60 825

**Note 3 Skatt**

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	19 119
Endring i utsatt skatt	-3 104	3 104
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-3 104</b>	<b>22 223</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-426 247	122 207
Permanente forskjeller	48	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 142	-12 932
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-32 800
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-425 057</b>	<b>76 475</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	19 119
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>19 119</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Værlige driftsmidler	29 473	12 932	-16 541
Fordringer	-17 683	0	17 683
<b>Sum</b>	<b>11 790</b>	<b>12 932</b>	<b>1 142</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-425 057	0	425 057
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	413 267	0	-413 267
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>12 932</b>	<b>12 932</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)</b>	<b>0</b>	<b>3 104</b>	<b>3 104</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Note 4 Anleggsmidler**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		73 774	73 774
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	40 000	249 563	289 563
= <b>Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>40 000</b>	<b>323 337</b>	<b>363 337</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	7 300	53 600	60 900
= <b>Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>32 700</b>	<b>269 737</b>	<b>302 437</b>
Årets ordinære avskrivninger	7 300	44 400	51 700
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

**HIMMEL OG HAVN AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 5 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 14 135.

**Note 6 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i Himmel Og Havn AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Britt Jorunn Solbakk	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Britt Jorunn Solbakk	Daglig leder/styreleder	30

**Note 7 Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	-11 000	80 879	-19105	80 774
<b>Pr 01.01.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>-11 000</b>	<b>80 879</b>	<b>-19105</b>	<b>80 774</b>
Årets resultat			80 879	19105	99 984
<b>Pr 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>-11 000</b>	<b>161 758</b>	<b>0</b>	<b>180 758</b>

**Note 8 Fortsatt drift**

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å endre bordplassering for å romme flere gjester samt at det skal fokuseres på å prise varene riktig.

Driften av Himmel Og Havn AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Styret konkluderer med at forutsetningen for fortsatt drift kan legges til grunn.

**Note 9 Fordringer med forfall senere enn ett år**

	2017	2016
Andre fordringer (anleggsmidler)	83 105	0
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>83 105</b>	<b>0</b>

Selskapet har hatt utgifter til utarbeidelse av logo og profilering. Det er valgt å aktivere beløpet som kostnadsføres over 5 år.

**Note 10 Pantstillelser og garantier**

	31.12.2017	31.12.2016
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	295 867	0
<b>Sum</b>	<b>295 867</b>	<b>0</b>

**Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler**

Driftstilbehør	269 737	0
Varelager	48 140	0
<b>Sum</b>	<b>317 877</b>	<b>0</b>