



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 630 413
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSE OG SØVN AS
Forretningsadresse: Apeltunhaugene 81
5238 RÅDAL

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: Kate Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 27.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		141 411	396 265
Sum inntekter		141 411	396 265
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	169 811	280 328
Annen driftskostnad	4	36 470	26 089
Sum kostnader		206 281	306 417
Driftsresultat		-64 870	89 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	30
Sum finansinntekter		58	30
Annen rentekostnad		133	70
Sum finanskostnader		133	70
Netto finans		-75	-40
Ordinært resultat før skattekostnad		-64 945	89 808
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-156	20 648
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 789	69 160
Årsresultat		-64 789	69 160
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 199	
Annen egenkapital		-63 590	69 160
Sum overføringer og disponeringer		-64 789	69 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			35 570
Andre fordringer		7 881	5 573
Sum fordringer		7 881	41 143
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	54 010	143 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 010	143 017
Sum omløpsmidler		61 890	184 160
SUM EIENDELER		61 890	184 160
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		63 590
Udekket tap	8	1 199	
Sum opptjent egenkapital		-1 199	63 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	8	28 801	93 590
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		156
Sum avsetninger for forpliktelser			156
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	156
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 453
Betalbar skatt	5		20 492
Skyldige offentlige avgifter		12 122	39 353
Annen kortsiktig gjeld		20 967	26 116
Sum kortsiktig gjeld		33 089	90 414
Sum gjeld		33 089	90 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 890	184 160



Noter 2019 HELSE OG SØVN 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.

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.

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 skiftet regnskapsprinsipper fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	139 807	243 750
Arbeidsgiveravgift	26 559	34 642
Pensjonskostnader	3 445	1 936
Sum	169 811	280 328

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, men har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer



Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	139 807	0
Pensjonsutgifter	3 445	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det foreligger ellers ingen avtaler om bonus, etterlønn, opsjoner, sikkerhetsstillelse e.l til ledende personer eller nærstående.

Det er ikke utbetalt honorar til selskapets styre. Selskapet har en fordring kr 7 880,56 på daglig leder.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(64 945)	89 808
+/- Permanente forskjeller	4 590	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	711	(711)
Årets skattegrunnlag	(59 644)	89 097
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		20 492
Sum		20 492
+/- Endring i utsatt skatt	(156)	156
Skattekostnad i resultatregnskapet	(156)	20 648
Betalbar skatt i skattekostnad		20 492
Betalbar skatt i balansen	0	20 492

Note 6 - 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
Omløpsmidler	711	0	711
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(59 644)	59 644
Netto forskjeller	711	(59 644)	60 355
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	59 644	(59 644)
Sum midlertidige forskjeller	711	0	711
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	156	0	156

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 122

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 836. Skyldig skattetrekk er kr 1 835.

Note 8 - Egenkapital



	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	63 590		93 590
Årets resultat		(63 590)	(1 199)	(64 789)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	(1 199)	28 801

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Maroubra Invest AS	80	80%
Jessica Cano Alvarez	20	20%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jessica Cano Alvarez	20