



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 461 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJELLE BAKERI KONDITORI
BØR BØRSON AS
Forretningsadresse: Åsane Senter
5872 BERGEN

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: Vidar Hjelle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 148 102	4 021 239
Sum inntekter		3 148 102	4 021 239
Kostnader			
Varekostnad	8	2 305 134	2 693 978
Lønnskostnad	3	895 023	1 436 667
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	68 150	35 000
Annen driftskostnad	3, 8, 10	588 588	1 103 921
Sum kostnader		3 856 895	5 269 566
Driftsresultat		-708 793	-1 248 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49	43
Sum finansinntekter		49	43
Annen rentekostnad		6 984	2 425
Sum finanskostnader		6 984	2 425
Netto finans		-6 935	-2 382
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-715 729	-1 250 709
Skattekostnad på ordinært resultat			-92 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-715 729	-1 158 709
Årsresultat		-715 729	-1 158 709
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-715 729	-1 158 709
Totalresultat		-715 729	-1 158 709
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-715 729	-1 158 709



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-715 729	-1 158 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	100 000	138 000
Sum varige driftsmidler		100 000	138 000
Sum anleggsmidler		100 000	138 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	9 285	12 276
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	1 100	12 544
Andre fordringer		192 831	69 507
Konsernfordringer		405 222	1 079 894
Sum fordringer		599 153	1 161 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	45 822	56 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 822	56 829
Sum omløpsmidler		654 259	1 231 049
SUM EIENDELER		754 259	1 369 049
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		2 596 250	2 596 250
Sum innskutt egenkapital		2 696 250	2 696 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		5 627 411	4 911 682
Sum opptjent egenkapital		-5 627 411	-4 911 682
Sum egenkapital	6	-2 931 161	-2 215 432
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		10 000	
Øvrig langsiktig gjeld		75 000	25 000
Sum annen langsiktig gjeld		85 000	25 000
Sum langsiktig gjeld		85 000	25 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	3 315 379	2 455 890
Skyldige offentlige avgifter		47 224	44 439
Kortsiktig konserngjeld		106 420	27 067
Annen kortsiktig gjeld		131 397	1 032 086
Sum kortsiktig gjeld		3 600 420	3 559 482
Sum gjeld		3 685 420	3 584 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		754 259	1 369 049



Årsregnskap

2018

Hjelle Konditori Bakeri
Bør Børson AS

Org.nr 982 461 030

Utarbeidet av Arna Accounting AS



RESULTATREGNSKAP

HJELLE BAKERI KONDITORI BØR BØRSON AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 148 102	4 021 239
Sum driftsinntekter		3 148 102	4 021 239
Varekostnad	8	2 305 134	2 693 978
Lønnskostnad	3	895 023	1 436 667
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	68 150	35 000
Annen driftskostnad	3, 8, 10	588 588	1 103 921
Sum driftskostnader		3 856 895	5 269 566
Driftsresultat		-708 793	-1 248 327
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		49	43
Annen rentekostnad		6 984	2 425
Resultat av finansposter		-6 935	-2 382
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-715 729	-1 250 709
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-92 000
Ordinært resultat		-715 729	-1 158 709
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-715 729	-1 158 709
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		715 729	1 158 709
Sum overføringer		-715 729	-1 158 709



BALANSE

HJELLE BAKERI KONDITORI BØR BØRSON AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	100 000	138 000
Sum varige driftsmidler		100 000	138 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		100 000	138 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9	9 285	12 276
FORDRINGER			
Kundefordringer	8, 9	1 100	12 544
Andre kortsiktige fordringer		192 831	69 507
Konsernfordringer		405 222	1 079 894
Sum fordringer		599 153	1 161 945
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	45 822	56 829
Sum omløpsmidler		654 259	1 231 049
Sum eiendeler		754 259	1 369 049

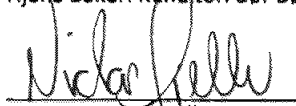


BALANSE

HJELLE BAKERI KONDITORI BØR BØRSON AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		2 596 250	2 596 250
Sum innskutt egenkapital		2 696 250	2 696 250
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-5 627 411	-4 911 682
Sum opptjent egenkapital		-5 627 411	-4 911 682
Sum egenkapital	6	-2 931 161	-2 215 432
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		10 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		75 000	25 000
Sum annen langsiktig gjeld		85 000	25 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	3 315 379	2 455 890
Skyldig offentlige avgifter		47 224	44 439
Konserngjeld		106 420	27 067
Annen kortsiktig gjeld		131 397	1 032 086
Sum kortsiktig gjeld		3 600 420	3 559 482
Sum gjeld		3 685 420	3 584 482
Sum egenkapital og gjeld		754 259	1 369 049

Indre Arna, 29.06.2019
Styret i Hjellevakeri Konditori Bør Børson AS


Vidar Hjellevakeri
styreleder



Noter 2018

Hjelle Bakeri Konditori Bør Børson AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (ny nedsatt sats med virkning fra 2019) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varelager

Varer på lager ved årets slutt opptelles og verdsettes til innkjøpspriser. Ukurante varer verdsettes til laveste av innkjøpspris og påregnelig netto salgsverdi. Varelageret vil normalt bestå av råvarer for produksjon av bakeprodukter og nærings- og nytelsesmidler.

Leasingavtaler

Leasingleie kostnadsføres løpende månedlig i henhold til kontrakt. Engangsleie betalt ved start av leasingperioden balanseføres og fordeles månedlig over avtaleperioden.

**Noter 2018**

Hjelle Bakeri Konditori Bør Børson AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Inventar og	
	utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	922 686	922 686
Tilgang i året	30 150	30 150
Avgang i året (kostpris)		0
Samlede avskrivninger	-852 836	-852 836
Bokført verdi 31.12.	100 000	100 000
Årets ordinære avskrivninger	68 150	68 150
Avskrivningssatser	10-20%	

Note nr 3 - Lønnskostnader - forhold til nærstående

	2018	2017
Lønn (inkluderer erstatning til ansatt i 2017)	762 205	1 271 515
Arbeidsgiveravgift	112 237	130 447
Pensjonskostnader	10 608	17 144
Andre ytelser	9 973	17 561
	895 023	1 436 667

Godtgjørelser	Revisor	Daglig leder	Styret
Lønn		0	0
Annen godtgjørelse		0	0
Honorar revisjon (ekskl mva)	18 000		
Honorar øvrige tjenester fra revisor (ekskl mva)	9 900		

Det har i regnskapsåret vært utført ca 3 årsverk i selskapet.

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordning, som er innskuddsbasert, oppfyller kravene loven stiller, og det er ved regnskapsårets slutt 3 personer innmeldt i denne ordningen.



Noter 2018

Hjelle Bakeri Konditori Bør Børson AS

Note nr 4 - Utsatt skatt/skattekostnad

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2017	2018	Endring
Anleggsmidler / omløpsmidler	41 400	-1 400	42 800
Avsetninger		0	0
Sum midlertidige forskjeller	41 400	-1 400	42 800
Underskudd til fremføring	-2 350 510	-3 112 616	762 106
Grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-2 309 110	-3 114 016	-804 906
Utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	-531 095	-685 084	-153 988
Anvendt skatteprosent	23 %	22 %	
I samsvar med skattereglene for små foretak er den utsatte skattefordelen ikke bokført.			
Betalbar skatt fremkommer slik:			
Resultat før skattekostnad			-715 143
Kostnader uten skattemessig fradrag			-89 763
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over			42 800
Grunnlag skattekostnad			-762 106
Betalbar skatt 23 %			0
Endring utsatt skattefordel (bokføres ikke, jfr ovenfor)			0
Skattekostnad i resultatregnskapet			0

Note nr 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består ved årets slutt av 100 aksjer pålydende kr 1 000,-.

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er :

Hjelle AS - Vidar Hjelle er styreleder/daglig leder begge selskapene	Eierandel 100 %
--	---------------------------

Note nr 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12. forrige år	100 000	2 596 250	-4 911 682	-2 215 432
Årets resultat			-715 729	-715 729
Egenkapital 31.12.	100 000	2 596 250	-5 627 411	-2 931 161



Noter 2018

Hjelle Bakeri Konditori Bør Børson AS

Note nr 7 - Bundne skattetrekkmidler

Av bankinnskudd utgjør bundne midler for skattetrekk kr 33 902,- pr 31.12.

Note 8 - Konsernforhold	2018	2017
Varekjøp fra konsernselskaper	2 103 744	2 445 312
Varesalg til konsernselskaper	0	0
Kundefordring på konsernselskaper	49 082	0
Leverandørgjeld til konsernselskaper	3 244 116	2 492 201
Kjøp av tjenester (inkl leie) fra konsernselskaper	249 844	656 011

Øvrige fordringer og gjeld mellom konsernselskapene er opplyst på egne linjer i balansen.

Note 9 - Pantstillelser

Det er stillet krysspant mellom selskapene i Hjelle-konsernet.

Pantsatte eiendeler i Hjelle Bakeren AS:	Pålydende pant
Varelager	1 000 000
Utestående fordringer	1 000 000
	<u>2 000 000</u>

Gjeld som er sikret med dette pantet: Bankgjeld i øvrige selskaper

Note 10 - Uvanlige driftskostnader 2018

Det er i 2018 gjennomført en oppryddingsprosess med kostnads- og inntektsføring av gamle fordringer og gjeld mellom selskapene i konsernet. For dette selskapet har transaksjonene medført en kostnadreduksjon på kr 89 763. Denne er ført som reduksjon av andre driftskostnader. Uten disse transaksjonene ville resultatet før skatt blitt et underskudd på kr 804 906.