



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 030 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HK MOTE MO AS
Forretningsadresse: Skul-Svends veg 8
8661 MOSJØEN

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: Heidi Kristin Saue
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 22.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 444 284	4 684 887
Sum inntekter		4 444 284	4 684 887
Kostnader			
Varekostnad		2 219 346	2 339 244
Lønnskostnad	1	1 598 019	1 421 329
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	1	820 679	809 075
Sum kostnader		4 638 044	4 569 648
Driftsresultat		-193 761	115 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	254
Sum finansinntekter		119	254
Annen rentekostnad		27 599	17 517
Sum finanskostnader		27 599	17 517
Netto finans		-27 481	-17 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-221 241	97 976
Skattekostnad på ordinært resultat	9	26 622	23 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 863	74 119
Årsresultat	5	-247 863	74 119
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-247 863	74 119
Totalresultat		-247 863	74 119
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			74 119
Overført fra annen egenkapital		-247 863	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-247 863	74 119



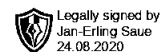
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		26 622
Sum immaterielle eiendeler			26 622
Sum anleggsmidler		0	26 622
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	732 419	937 822
Fordringer			
Kundefordringer	6	100	1 179
Andre kortsiktige fordringer	8	455 870	311 337
Sum fordringer		455 970	312 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	141 025	400 138
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 025	400 138
Sum omløpsmidler		1 329 415	1 650 476
SUM EIENDELER		1 329 415	1 677 098
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	34 925	282 788
Sum opptjent egenkapital		34 925	282 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		234 925	482 788
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	460 000	580 000
Sum annen langsiktig gjeld		460 000	580 000
Sum langsiktig gjeld		460 000	580 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 710	98 720
Betalbar skatt	9		15 689
Skyldig offentlige avgifter		190 321	156 287
Annen kortsiktig gjeld		276 458	343 615
Sum kortsiktig gjeld		634 490	614 310
Sum gjeld		1 094 490	1 194 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 329 415	1 677 098



Årsregnskap 2019

Hk Mote Mo AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 998 030 129



Resultatregnskap

Hk Mote Mo AS

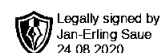
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		4 444 284	4 684 887
Sum driftsinntekter		<u>4 444 284</u>	<u>4 684 887</u>
Varekostnad		2 219 346	2 339 244
Lønnskostnad	1	1 598 019	1 421 329
Annen driftskostnad	1	820 679	809 075
Sum driftskostnader		<u>4 638 044</u>	<u>4 569 648</u>
Driftsresultat		<u>-193 761</u>	<u>115 239</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	254
Annen rentekostnad		27 599	17 517
Resultat av finansposter		<u>-27 481</u>	<u>-17 263</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-221 241	97 976
Skattekostnad på ordinært resultat	9	26 622	23 857
Ordinært resultat		<u>-247 863</u>	<u>74 119</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	<u>-247 863</u>	<u>74 119</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	74 119
Overført fra annen egenkapital		247 863	0
Sum overføringer		<u>-247 863</u>	<u>74 119</u>



Balanse

Hk Mote Mo AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	0	26 622
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>26 622</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>26 622</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	732 419	937 822
Fordringer			
Kundefordringer	6	100	1 179
Andre kortsiktige fordringer	8	455 870	311 337
Sum fordringer		<u>455 970</u>	<u>312 516</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	141 025	400 138
Sum omløpsmidler		<u>1 329 415</u>	<u>1 650 476</u>
Sum eiendeler		<u>1 329 415</u>	<u>1 677 098</u>



Balanse

Hk Mote Mo AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	<u>34 925</u>	<u>282 788</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>34 925</u>	<u>282 788</u>
Sum egenkapital		<u>234 925</u>	<u>482 788</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>460 000</u>	<u>580 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>460 000</u>	<u>580 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 710	98 720
Betalbar skatt	9	0	15 689
Skyldig offentlige avgifter		190 321	156 287
Annen kortsiktig gjeld		<u>276 458</u>	<u>343 615</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>634 490</u>	<u>614 310</u>
Sum gjeld		<u>1 094 490</u>	<u>1 194 310</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 329 415</u>	<u>1 677 098</u>

Mosjøen, 24.08.2020
Styret i Hk Mote Mo AS

Heidi Kristin Saue
Daglig leder/styremedlem

Jan Erling Saue
styreleder



Noter
HK Mote Mo AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

KLASSIFISERING

Eiendeler bestemt til varige eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

INNTEKTSFØRING

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

VARER

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

SKATT

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, vil utsatt skattefordel bli balanseført dersom vilkårene er ihht til god regnskapsskikk



Noter
HK Mote Mo AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 467 283	1 326 880
Arbeidsgiveravgift	77 079	68 401
Pensjonskostnader	42 488	13 228
Andre ytelser	11 170	12 821
Sum	1 598 019	1 421 329

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3,7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	411 000		
Pensjonsutgifter	0		
Annen godtgjørelse	0		

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til aksjeeier, styremedlemmer, ansatte eller til nærstående til noen av disse personene

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 24 700

Note 2 Bankinnskudd

I posten inngår bundne midler med kr. 70 229 som er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser.



Noter
HK Mote Mo AS

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	624 932	624 932
= Anskaffelseskost 31.12.19	624 932	624 932
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	624 932	624 932
= Bokført verdi 31.12.19	0	0
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i HK Mote Mo AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200	1 000,00	200 000,00

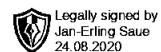
Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel	
Heidi Kristin Saue	50	50,0	Dagligleder/Styremedlem
Jan-Erling Saue	50	50,0	Styreleder
Total antall aksjer	100	100,0	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	200 000	282 788	482 788
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2019	200 000	282 788	482 788
Pr. 01.01.2019	200 000	282 788	482 788
Årets resultat		-247 863	-247 863
Pr 31.12.2019	200 000	34 925	234 925



Noter
HK Mote Mo AS

Note 6 Pantstillelser, garantier mm.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	460 000	580 000
Sum	460 000	580 000
Andel som forfaller senere enn 5 år	0	0
 <i>Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</i>		
Driftsløsøre, inventar	0	0
Varebeholdning	732 419	937 822
SUM	732 419	937 822
 Garantier stillet gjennom banken med sikkerhet som ovenfor, BTX Norge AS.	 250 000	 250 000

Aksjonærer har stilt kausjon til banken på kr 200 000.

Note 7 Covid-19

Korona viruset har ikke hatt noen direkte innvirkninger på avlagt resultat og balanse pr. 31.12.19.

Klesbutikker har vært sterkt påvirket av korona. Nedgangen i omsetning i mars er på 68,4 % ifht. foregående år. Selskapets drift er tatt ned til et minimum fra 13 mars i påvente at samfunnet skal gjenåpne og markedet ta seg opp. Ansatte ble permittert.

Følgende tiltak er gjort for å sikre virksomheten fremover:

- God dialog med leverandører som ga oss lengre forfall på utestående fakturaer.
- Mottatt støtte for mars kr 28 821 og april kr 28 535 fra det offentlig gjennom kompensasjonsordningen.
- Husleieavtale utsettelse av betaling.
- Avtale om 1 mnd. ettergivelse av husleie.

På tidspunkt for regnskapsavleggelsen ser styret positivt på hvordan vi har klart å håndtere denne situasjonen og vil følge tett opp videre utvikling fremover. Vi forventer at denne situasjonen kan vare over lengre tid og kan kreve omstilling i flere runder.

Styret mener at de tiltak som er gjennomført, sikrer grunnlag for fortsatt drift, og sikrer at selskapet kommer ut av den ekstraordinære situasjonen med korona på en forsvarlig måte.



Noter
HK Mote Mo AS

Note 8 Fordringer på nærstående

Fordring på aksjonærers nærstående selskaper kr 413 769

Selskapet har ikke tilstrekkelig fri egenkapital til å yte denne kreditten, og det er ikke stilt sikkerhet.


Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	15 689
Endring i utsatt skatt	26 622	8 168
Skattekostnad ordinært resultat	26 622	23 857
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-221 241	97 976
Permanente forskjeller	0	490
Endring i midlertidige forskjeller	-24 202	-30 252
Skattepliktig inntekt	-245 443	68 214
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	15 689
Sum betalbar skatt i balansen	0	15 689

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-96 806	-121 007	-24 201
Sum	-96 806	-121 007	-24 201
Akkumulert fremførbart underskudd	-245 443	0	245 443
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	342 248	0	-342 248
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-121 007	-121 007
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-26 622	-26 622


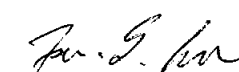
I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

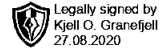
 Legally signed by
Jan-Erling Saue
24.08.2020

Balanse

Hk Mote Mo AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	34 925	282 788
Sum opptjent egenkapital		<u>34 925</u>	<u>282 788</u>
Sum egenkapital		<u>234 925</u>	<u>482 788</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	460 000	580 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>460 000</u>	<u>580 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 710	98 720
Betalbar skatt	9	0	15 689
Skyldig offentlige avgifter		190 321	156 287
Annen kortsiktig gjeld		276 458	343 615
Sum kortsiktig gjeld		<u>634 490</u>	<u>614 310</u>
Sum gjeld		<u>1 094 490</u>	<u>1 194 310</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 329 415</u>	<u>1 677 098</u>

Mosjøen, 24.08.2020
Styret i Hk Mote Mo AS
Heidi Kristin Saue
Daglig leder/styremedlem
Jan Erling Saue
styreleder



Adresse: Petter Dass g 3, 8656 Mosjøen
Telefon: 952 58 416
Epost: ko@granefjell.no

Foretaksregisteret: 987 971 037 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
HK Mote Mo AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet HK Mote Mo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 247 863. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 413769 til aksjonærers nærstående aksjeselskaper. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har tilstrekkelig fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Mosjøen, 24. august 2020

Registrert revisor Kjell O. Granefjell AS

Kjell O. Granefjell
Registrert revisor