



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 069 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEN HEMMELIGE HAGEN A&E AS
Forretningsadresse: Skilleveien 5
9411 HARSTAD

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: Silje Angell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2019

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 308 041	2 463 365
Annen driftsinntekt		194	1 862
Sum inntekter		2 308 235	2 465 227
Kostnader			
Varekostnad		990 835	1 085 252
Lønnskostnad	1, 2, 11	977 512	1 091 269
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 000	6 000
Annen driftskostnad	3	542 636	452 907
Sum kostnader		2 516 982	2 635 428
Driftsresultat		-208 748	-170 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	313
Annen finansinntekt			925
Sum finansinntekter		24	1 238
Annen rentekostnad		62 734	49 417
Sum finanskostnader		62 734	49 417
Netto finans		-62 710	-48 179
Ordinært resultat før skattekostnad		-271 458	-218 381
Skattekostnad på ordinært resultat	5	20 819	103 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		-292 277	-322 291
Årsresultat		-292 277	-322 291
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-292 277	-322 291
Sum overføringer og disponeringer		-292 277	-322 291



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		20 819
Sum immaterielle eiendeler			20 819
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	4 000	10 000
Sum varige driftsmidler		4 000	10 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	12	11 000	11 000
Andre fordringer		-4 126	36 142
Sum finansielle anleggsmidler		6 874	47 142
Sum anleggsmidler		10 874	77 961
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		258 648	211 253
Sum varer		258 648	211 253
Fordringer			
Andre fordringer		167 156	163 901
Sum fordringer		167 156	163 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	-93 198	80 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-93 198	80 386
Sum omløpsmidler		332 606	455 540
SUM EIENDELER		343 480	533 500

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Overkurs	8	3 618	3 618
Sum innskutt egenkapital		103 618	103 618
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	8	727 688	435 411
Sum opptjent egenkapital		-727 688	-435 411
Sum egenkapital	8	-624 070	-331 793
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	513 336	412 507
Sum annen langsiktig gjeld		513 336	412 507
Sum langsiktig gjeld		513 336	412 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 352	214 165
Skyldige offentlige avgifter		55 135	145 125
Annen kortsiktig gjeld		116 727	93 497
Sum kortsiktig gjeld		454 213	452 786
Sum gjeld		967 549	865 293
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		343 480	533 500



Noter 2018

DEN HEMMELIGE HAGEN A&E 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	850 412	976 755
Arbeidsgiveravgift	46 269	52 442



Pensjonskostnader	56 821	51 515
Andre relaterte ytelser	24 010	10 557
Sum	977 512	1 091 269

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Antall sysselsatte årsverk: 2

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	22 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	22 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(12 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(18 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	4 000
Årets avskrivninger	(6 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(271 458)	(218 381)
Årets skattegrunnlag	(271 458)	(218 381)
+/- Endring i utsatt skatt	20 819	103 910
Skattekostnad i resultatregnskapet	20 819	103 910
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(651 339)	(922 797)	271 458
Netto forskjeller	(651 339)	(922 797)	271 458
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	560 822	922 797	(361 975)
Sum midlertidige forskjeller	(90 517)	0	(90 517)



Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% (20 819) 0 (20 819)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 203 015

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 13 933. Skyldig skattetrekk er kr 20 125.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	3 618	(435 411)	(331 793)
Årets resultat			(292 277)	(292 277)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	3 618	(727 688)	(624 070)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Silje Terese Angell	50	50%
Linn Marlen Ellingsen	50	50%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	376270	
Pensjonsutgifter	25779	
Annen godtgjørelse		

Note 12 - Investering i annet foretak i samme konsern

Investering i annet foretak i samme konsern

Konto 1318 - kr. 11.000.

Dette er sannsynligvis et gammelt medlemsskap i Interflora. Sjekkes opp asap.

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
--------------	--------------	---------------------------	---	---------------------------------



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	513336	412507
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.