



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 643 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØNEFOSS MOTE AS
Forretningsadresse: Trudvangveien 67
3117 TØNSBERG

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: Lars Ole Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 880 611	3 575 582
Sum inntekter		3 880 611	3 575 582
Kostnader			
Varekostnad		1 387 899	1 412 269
Lønnskostnad	4	1 248 554	1 068 234
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	140 444	
Annen driftskostnad	4	1 008 048	1 007 586
Sum kostnader		3 784 946	3 488 090
Driftsresultat		95 665	87 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			4 883
Sum finansinntekter			4 883
Annen rentekostnad		22 062	6 144
Sum finanskostnader		22 062	6 144
Netto finans		-22 062	-1 260
Ordinært resultat før skattekostnad		73 603	86 232
Skattekostnad på ordinært resultat	7	18 525	23 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		55 078	63 078
Årsresultat		55 078	63 078
Årsresultat etter minoritetsinteresser		55 078	63 078
Totalresultat		55 078	63 078
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			58 351
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	55 078	4 727



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		55 078	63 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	19 788	38 313
Sum immaterielle eiendeler		19 788	38 313
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	948 069	
Sum varige driftsmidler		948 069	
Sum anleggsmidler		967 857	38 313
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		298 030	333 100
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 679	392 811
Andre fordringer	6	200 975	78 268
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		205 654	471 079
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	33 388	313 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 388	313 423
Sum omløpsmidler		537 072	1 117 603
SUM EIENDELER		1 504 929	1 155 915
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	5	124 937	124 937
Sum innskutt egenkapital		524 937	524 937
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-25 668	-80 746
Sum opptjent egenkapital		-25 668	-80 746
Sum egenkapital		499 269	444 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	186 893	196 472
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		229 866	271 521
Annen kortsiktig gjeld	6	588 901	243 732
Sum kortsiktig gjeld		1 005 660	711 725
Sum gjeld		1 005 660	711 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 504 929	1 155 915



Hønefoss Mote AS

Årsregnskap 2017



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO 5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5822 Bergen

Foretaksregisteret NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 55 21 30 01

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Hønefoss Mote AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hønefoss Mote AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 regnskapskikk 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med umulighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Ernst & Young AS er medlem av Den norske revisorforening



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feit. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feit, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

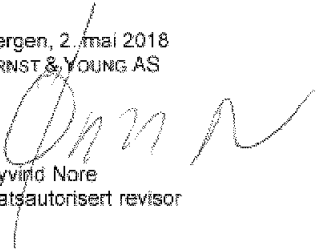
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjonskontroll 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.

Bergen, 2. mai 2018
ERNST & YOUNG AS


Øyvind Nore
statsautorisert revisor



HØNEFOSS MOTE AS

ÅRSBERETNING 2017

Virksomhetens art og hvor den drives

Hønefoss Mote AS har inngått en samarbeidsavtale med B.YOUNG NORGE om salg av b.young produkter ved selskapets avdeling i Hønefoss.

Forretningsmessige forhold

Selskapets totale omsetning utgjorde i 2017 TNOK 3.881. Egenkapitalen utgjør 33,2% av totalkapitalen på TNOK 1.505. Årsresultatet for 2017 utgjør 1,4% av omsetningen.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Det er etter selskapets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

Ytre miljø

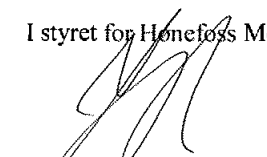
Selskapet tar del i lokal innsamlingsordning for papir og har ellers ikke annet avfall som påvirker det ytre miljø.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets styre består av 2 menn. Selskapets styresammensetning og daglige ledelse reflekterer eierforholdene og kvinner er derfor ikke representert.

Hønefoss, 25. april 2018

I styret for Hønefoss Mote AS



Jens Poulsen
Styreleder



Søren Bak Lauritsen
Styremedlem



Hønefoss Mote AS

Årsregnskap 2017

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		3.880.611	3.575.582
Sum driftsinntekter		3.880.611	3.575.582
Varekostnad		1.387.899	1.412.269
Lønnskostnader	4	1.248.554	1.068.234
Avskrivninger	3	140.444	0
Andre driftskostnader	4	1.008.048	1.007.586
Sum driftskostnader		3.784.946	3.488.090
Driftsresultat		95.665	87.492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	4.883
Annen rentekostnad		22.062	6.144
Resultat av finansposter		-22.062	-1.260
Ordinært resultat før skattekostnad		73.603	86.232
Skattekostnad på ordinært resultat	7	18.525	23.154
Årsresultat		55.078	63.078
Anvendelse			
Avsatt konsernbidrag		0	58.351
Overført annen egenkapital	5	55.078	4.727
Sum anvendelse		55.078	63.078



Hønefoss Mote AS

Årsregnskap 2017

Balanse

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	19.788	38.313
Sum immaterielle eiendeler		19.788	38.313
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	948.069	0
Sum varige driftsmidler		948.069	0
Sum anleggsmidler		967.857	38.313
Omløpsmidler			
Varer		298.030	333.100
Fordringer			
Kundefordringer	6	4.679	392.811
Andre kortsiktige fordringer	6	200.975	78.268
Sum fordringer		205.654	471.079
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	33.388	313.423
Sum omløpsmidler		537.072	1.117.603
Sum eiendeler		1.504.929	1.155.915

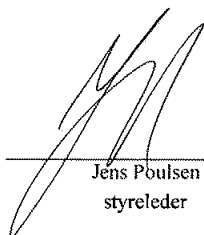


Hønefoss Mote AS

Årsregnskap 2017

Balanse

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400.000	400.000
Annen innskutt egenkapital	5	124.937	124.937
Sum innskutt egenkapital		524.937	524.937
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-25.668	-80.746
Sum opptjent egenkapital		-25.668	-80.746
Sum egenkapital		499.269	444.191
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	186.893	196.472
Skattetrekk og andre trekk		229.866	271.521
Annen kortsiktig gjeld	6	588.901	243.732
Sum kortsiktig gjeld		1.005.660	711.725
Sum gjeld		1.005.660	711.725
Sum egenkapital og gjeld		1.504.929	1.155.915


Jens Poulsen
styreleder

Hønefoss, 25.04.2018
Styret i Hønefoss Mote AS


Søren Bak Lauritsen
styremedlem



Hønefoss Mote AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettolørt. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Bundne midler

Selskapets bundne betalingsmidler vedrørende skattetrekk for ansatte var pr 31.12.17 kr

26.804



Hønefoss Mote AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01	665.242
Tilgang kjøpte driftsmidler	1.088.513
Anskaffelseskost 31.12	1.753.755
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	665.242
Årets avskrivninger	140.444
Akkumulerte avskrivninger 31.12	805.686
Balansført verdi pr. 31.12	948.069
Årets avskrivninger	140.444
Avskrivningssats	20%-33%

Note 4 - Lønnskostnader m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1.060.309	898.389
Arbeidsgraveravgift	155.985	139.972
Pensjon/OIP	15.593	17.613
Andre godtgjørelser	16.667	12.260
Lønnskostnader	1.248.554	1.068.234

Gjennomsnittlig antall årsverk 3 3

Andre godtgjørelser

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder, og det er heller ikke utbetalt styregodtgjørelse i regnskapsåret 2017.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2017 fordeler som følger:

Lovpålagt revisjon	10.000
Sum	10.000

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet sin pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 5 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:	Annen innskutt		Annen	Sum
	Aksjekapital	egenkapital	egenkapital	
Egenkapital 01.01.2017	400.000	124.937	-80.746	444.191
Årsresultat	0	0	55.078	55.078
Egenkapital 31.12.2017	400.000	124.937	-25.668	499.269

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Hønefoss Mote AS pr. 31.12.2017 består av 400 aksjer pålydende kr 1.000. Alle aksjene har de samme rettigheter i selskapet.

Eierstruktur:

Aksjonærene i Hønefoss Mote AS pr. 31.12.2017 var

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Moleholding AS	400	100%	100%
Totalt antall aksjer	400	100%	100%

Selskapet inngår i konsernregnskapet til DK Company A/S. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapets adresse, La Cours Vej 6, 7430 Ikast, Danmark.



Hønefoss Mote AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Kortsiktige fordringer	2017	2016
Kundefordringer	4.679	0
Andre kortsiktige fordringer	182.075	392.811
Sum	186.754	392.811

Kortsiktig gjeld	2017	2016
Leverandørgjeld	169.298	177.900
Annen kortsiktig gjeld	438.494	32.283
Sum	607.792	210.183

Selskapet er med i et konsernkontosystem ved Danske Bank med DK Company A/S-konsernen og hefter solidarisk for denne. Samlet trekk på konsernkreditt per 31.12 vedrørende Danske Bank er 1 kr 182.819.

Note 7 - Skatt

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016	Endring
Anleggsmidler	-8.913	-107.715	-98.802
Varelager	-39.303	-51.922	-12.619
Sum	-48.216	-159.637	-111.421
Akkumulert framførbart underskudd	-37.817	0	37.817
Sum netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-86.033	-159.637	-73.604
	23%	24%	
Utsatt skattefordel	19.788	38.313	18.525
Betalbar skatt			2017
Resultat før skattekostnad			73.604
Endring midlertidig forskjell			-111.421
Underskudd til framføring			37.817
Grunnlag betalbar skatt			-
Betalbar skatt	24%		-
Skattekostnad			
Betalbar skatt			-
Endring utsatt skattefordel			18.525
Skattekostnad i resultatregnskapet			18.525