



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 819 439 222  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERMANSEN & OVERVIK AS  
Forretningsadresse: Molvikveien 49  
1550 HØLEN

### 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: Fredrik Hermansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### 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, 19.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	10 000	10 000
Annen driftskostnad	1	3 149	1 799
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 149</b>	<b>11 799</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-13 149</b>	<b>-11 799</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 297	
Annen finansinntekt		67 857	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74 154</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>74 154</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>61 005</b>	<b>-11 799</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		3 949	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>57 056</b>	<b>-11 799</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>57 056</b>	<b>-11 799</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		43 087	-11 799
Annen egenkapital		13 969	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>57 056</b>	<b>-11 799</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	20 000	30 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	3		1 696 800
<b>Sum varer</b>			<b>1 696 800</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	47 918	1 401
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>47 918</b>	<b>1 401</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>47 918</b>	<b>1 698 201</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>67 918</b>	<b>1 728 201</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	7, 8, 9, 11	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>44 430</b>	<b>44 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		13 969	
Udekket tap	9		43 087



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 969</b>	<b>-43 087</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>58 399</b>	<b>1 343</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån			1 700 000
Betalbar skatt		3 949	
Annen kortsiktig gjeld		5 570	26 858
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 519</b>	<b>1 726 858</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 519</b>	<b>1 726 858</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>67 918</b>	<b>1 728 201</b>



## Noter 2019 HERMANSEN & OVERVIK 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

### Note 1 - Revisjon

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



## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	50 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>50 000</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(20 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(30 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>20 000</b>
Årets avskrivninger	(10 000)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 3 - Varelager

Selskapet har anskaffet en eiendom for et eiendomsutviklingsprosjekt i egenregi. Prosjektet er bokført til anskaffelseskost. Eiendommen er pantsatt for MNOK 30. Det er også tinglyst urådighet og eiendommen kan ikke disponeres uten samtykke.

## Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	61 005	(11 799)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 400)	2 000
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(31 657)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>17 948</b>	<b>(9 799)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 949	
Sum	3 949	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>3 949</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	3 949	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>3 949</b>	<b>0</b>

## Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(2 000)	(5 600)	3 600
Kortsiktig gjeld	(15 000)	0	(15 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(31 657)	0	(31 657)
Netto forskjeller	(48 657)	(5 600)	(43 057)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	48 657	5 600	43 057
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 232



## Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

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

## Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aasander, Overvik, Torhild	50	50,00%
Fredrik, Hermansen,	50	50,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000	(5 570)		(43 087)	1 343
Årets resultat			13 969	43 087	57 056
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>50 000</b>	<b>(5 570)</b>	<b>13 969</b>	<b>0</b>	<b>58 399</b>

## Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Fredrik Hermansen	50
Styrets medlem	Torhild Aasander Overvik	50

## Note 12 - Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Selskapet er ikke påvirket av utbruddet av covid-19.