



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 454 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERNES REGNSKAP OG KONTORSERVICE AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 5
2414 ELVERUM

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: OVE J. NORDHAGEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 727 433	2 831 576
Annen driftsinntekt		649	6 131
Sum inntekter		2 728 082	2 837 707
Kostnader			
Varekostnad		3 480	
Lønnskostnad	3	2 132 358	2 112 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	47 947	49 279
Annen driftskostnad		454 789	582 943
Sum kostnader		2 638 574	2 744 482
Driftsresultat		89 509	93 225
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 275	15 180
Annen finansinntekt		848	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad	3	2	20
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		14 122	15 160
Ordinært resultat før skattekostnad		103 630	108 385
Skattekostnad på ordinært resultat	4	27 396	30 360
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 234	78 025
Årsresultat		76 234	78 025
Totalresultat		76 234	78 025
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	76 234	78 024
Sum overføringer og disponeringer		76 234	78 024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	13 872	32 761
Sum immaterielle eiendeler		13 872	32 761
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	43 962	91 909
Sum varige driftsmidler		43 962	91 909
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		7 137	6 887
Sum finansielle anleggsmidler		7 137	6 887
Sum anleggsmidler		64 971	131 557
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		384 916	254 675
Andre fordringer		32 135	22 473
Sum fordringer		417 051	277 148
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 891 766	1 722 014
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 891 766	1 722 014
Sum omløpsmidler		2 308 817	1 999 162
SUM EIENDELER		2 373 788	2 130 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 705 619	1 629 385
Sum opptjent egenkapital		1 705 619	1 629 385
Sum egenkapital		1 805 619	1 729 385
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 837	16 046
Betalbar skatt	4	8 507	46 199
Skyldige offentlige avgifter		291 889	135 260
Annen kortsiktig gjeld		223 936	203 830
Sum kortsiktig gjeld		568 169	401 334
Sum gjeld		568 169	401 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 373 788	2 130 720



Hernes Regnsk. & Kont.s. AS

ÅRSREGNSKAP

2017

Utarbeidet av Hernes Regnsk. & Kontors. AS



Resultatregnskap

Tekst	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt		2 727 433	2 831 576
Annen driftsinntekt		649	6 131
SUM DRIFTSINNTEKTER		2 728 082	2 837 707
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		3 480	0
Lønnskostnad	3	2 132 358	2 112 260
Avskr. varige dr.midler	1	47 947	49 279
Annen driftskostnad		454 789	582 943
SUM DRIFTSKOSTNADER		2 638 574	2 744 482
DRIFTSRESULTAT		89 509	93 225
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER:			
Renteinntekt		13 275	15 180
Annen finansinntekt		848	0
Rentekostnad	3	2	20
RESULTAT AV FINANSPOSTER		14 122	15 160
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		103 630	108 385
Skattekostnad på ordinært resultat	4	27 396	30 360
ORDINÆRT RESULTAT		76 234	78 025
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
ÅRSRESULTAT		76 234	78 025
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital	5	76 234	78 025
SUM OVERFØRINGER		76 234	78 025



Balanse

Tekst	Note	2017	2016
B A L A N S E			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	13 872	32 761
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		13 872	32 761
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Datautstyr, kontormaskiner o.l.	1	43 962	91 909
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		43 962	91 909
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		7 137	6 887
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		7 137	6 887
SUM ANLEGGSMIDLER		64 971	131 557
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		384 916	254 675
Andre fordringer		32 135	22 473
SUM FORDRINGER		417 051	277 148
BANKINNSKUDD, KONTANTER, OL.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 891 766	1 722 014
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER OG LIGNEDE	6	1 891 766	1 722 014
SUM OMLØPSMIDLER		2 308 817	1 999 162
SUM EIENDELER		2 373 788	2 130 720



Balanse

Tekst	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (50 aksjer a 2.000)	2,5	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	1 705 619	1 629 385
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		1 705 619	1 629 385
SUM EGENKAPITAL		1 805 619	1 729 385
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		43 837	16 046
Betalbar skatt	4	8 507	46 199
Skyldige offentlige avgifter		291 889	135 260
Annen kortsiktig gjeld		223 936	203 830
SUM KORTSIKTIG GJELD		568 169	401 334
SUM GJELD		568 169	401 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 373 788	2 130 720

ELVERUM, 14.02.2018
Styret for Hernes Regnsk. & Kont.s. AS

Margot Nordhagen
Margot Nordhagen
Styreleder

Ove Jonny Nordhagen
Ove Jonny Nordhagen
Styremedlem

Hernes Regnsk. & Kont.s. AS



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

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 nettoført. Utsatt skattefordel er balanseført i regnskapet.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Varige driftsmidler

	Aktivert Påkostning, leid lokale	Driftsløse, inventar	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01	29440	387446	200000	616886
Tilgang		0	0	0
Avgang		32800	0	32800
Anskaffelseskost 31.12	29440	354646	200000	584086
Akkumulerte avskrivninger 31.12	29440	310684	200000	540124
Bokført verdi pr. 31.12	0	43962	0	43962
Årets avskrivninger	0	47947	0	47947
Antatt levetid	2 år 5 mnd	3 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	lineær	

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Hernes Regnskap og Kontorservice AS pr 31.12.17 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer	50	2000	100000
SUM	50		100000

Aksjonærene i Hernes Regnskap og Kontorservice AS pr 31.12.17 var:

	Antall aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel	Verv i selskap
Ove Jonny Nordhagen	25	50.000,-	50%	50%	Styremedlem
Margot Kari Nordhagen	25	50.000,-	50%	50%	Styreleder
Totalt antall aksjer	50	100.000,-	100%	100%	

Selskapet har ikke eid eller omsatt egne aksjer i løpet av inntektsåret

Note 3 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall ansatte : 3,6

Lønnskostnader	2017	2016	2015	2014	2013
Lønninger	1 830 673	1 815 638	1 600 310	1 684 999	1.401.863
Arbeidsgiveravgift	263 326	260 710	230 054	241 792	201.359
Annen godtgjørelse	38 359	35 912	28 881	30 152	24.764
Sum	2 132 358	2 112 260	1 859 245	1 956 943	1.627.986

Ytelser til ledende personer	Daglig Leder	Styret
Lønninger	587 048	0
Annen godtgjørelse	6 192	0
Sum	593 240	0



Noter til regnskapet 2017

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v. jfr. AL §§8-7 t.o.m 8-9

Selskapet har med virkning fra 01.10.2008 inngått leieavtale på lagerlokale med daglig leder hvor leie per år er avtalt til kroner 19.992. Avtalt leie for 2017 er kostnadsført i regnskap, men ikke utbetalt i sin helhet slik at det står kroner 19434 til gjeld i mellomregning med daglig leder per årsslutt.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar ex mva for 2017 utgjør	kr	15 350,-.
Kostnadsført honorar ex mva for andre tjenester utgjør	kr	0,-.

Note 4 Skattekostnad:

Betalbar skatt	8 507
Avvik beregnet bet.b.skatt og ilignet skatt	0
Endring utsatt skatt	18 889
Netto skattekostnad	27 396

Betalbar skatt i balanse:

Beregnet betalbar skatt 8 507.

Utsatt skatt:

	31.12.17	31.12.16	Endring
Netto grunnlag	-60.316	-136.508	76.192
Utsatt skattefordel (-) 23/24%	-13.872	-32.761	18.889

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Reserve- Fond	Annen Egenkap.	Sum
Egenkapital Pr 31.12.16	100.000			1.629.385	1.729.385
Årets resultat				76.234	76.234
Egenkapital Pr 31.12.17	100.000			1.705.619	1.805.619

Note 6 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 94235 bundne skattetrekkmidler.



Til generalforsamlingen i Hernes Regnskap og Kontorservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hernes Regnskap og Kontorservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 76.234. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017, 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.

Styrets 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.

Elverum, 16.februar 2018

Fram Revisjon AS

Joar Skirbekk
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 for Hernes Regnskap og Kontorservice AS