



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 090 920
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELMERS & CO AS
Forretningsadresse: Storgata 66
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Alf Mangor Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 825 355	13 801 234
Annen driftsinntekt		434 603	113 955
Sum inntekter		17 259 959	13 915 189
Kostnader			
Varekostnad		7 302 526	5 678 462
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 192 454	5 187 386
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	458 000	416 947
Annen driftskostnad	5	3 145 125	2 694 154
Sum kostnader		16 098 104	13 976 949
Driftsresultat		1 161 855	-61 760
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 180	1 749
Sum finansinntekter		2 180	1 749
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 076	1 896
Annen rentekostnad		96 946	102 196
Sum finanskostnader		101 022	104 092
Netto finans		-98 842	-102 343
Ordinært resultat før skattekostnad		1 063 012	-164 103
Skattekostnad på ordinært resultat	6	202 069	
Ordinært resultat etter skattekostnad		860 943	-164 103
Årsresultat		860 943	-164 103
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Udekket tap		164 103	-164 103
Annen egenkapital		196 840	
Sum overføringer og disponeringer		860 943	-164 103



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 641 000	3 099 000
Sum varige driftsmidler		2 641 000	3 099 000
Sum anleggsmidler		2 641 000	3 099 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		399 566	391 100
Sum varer		399 566	391 100
Fordringer			
Kundefordringer	7	315 623	80 075
Andre fordringer		92 010	165 520
Sum fordringer		407 633	245 595
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 365 864	734 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 365 864	734 704
Sum omløpsmidler		3 173 063	1 371 399
SUM EIENDELER		5 814 063	4 470 399
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	196 840	
Udekket tap	10		164 103
Sum opptjent egenkapital		196 840	-164 103
Sum egenkapital	10	896 840	535 897
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	85 713	
Sum avsetninger for forpliktelser		85 713	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 398 026	1 640 625
Sum annen langsiktig gjeld		1 398 026	1 640 625
Sum langsiktig gjeld		1 483 739	1 640 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		558 704	391 198
Betalbar skatt	6	116 356	
Skyldige offentlige avgifter		721 261	724 732
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld		105 972	101 896
Annen kortsiktig gjeld		1 431 191	1 076 051
Sum kortsiktig gjeld		3 433 484	2 293 877
Sum gjeld		4 917 223	3 934 502
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 814 063	4 470 399



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 810581

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 090 920
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELMERS & CO AS
Forretningsadresse: Storgata 66
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Alf Mangor Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 13.10.2021



Organisasjonsnr: 922 090 920
HELMERS & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 825 355	13 801 234
Annen driftsinntekt		434 603	113 955
Sum inntekter		17 259 959	13 915 189
Kostnader			
Varekostnad		7 302 526	5 678 462
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 192 454	5 187 386
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	458 000	416 947
Annen driftskostnad	5	3 145 125	2 694 154
Sum kostnader		16 098 104	13 976 949
Driftsresultat		1 161 855	-61 760
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 180	1 749
Sum finansinntekter		2 180	1 749
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 076	1 896
Annen rentekostnad		96 946	102 196
Sum finanskostnader		101 022	104 092
Netto finans		-98 842	-102 343
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	202 069	
Ordinært resultat etter skattekostnad		860 943	-164 103
Årsresultat		860 943	-164 103
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Udekket tap		164 103	-164 103
Annen egenkapital		196 840	
Sum overføringer og disponeringer		860 943	-164 103



Organisasjonsnr: 922 090 920
HELMERS & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4	2 641 000	3 099 000
---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler	2 641 000	3 099 000
-------------------------	-----------	-----------

Sum anleggsmidler	2 641 000	3 099 000
-------------------	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Varer	399 566	391 100
-------	---------	---------

Sum varer	399 566	391 100
-----------	---------	---------

Fordringer

Kundefordringer	7	315 623	80 075
-----------------	---	---------	--------

Andre fordringer		92 010	165 520
------------------	--	--------	---------

Sum fordringer		407 633	245 595
----------------	--	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 365 864	734 704
--	---	-----------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 365 864	734 704
--	--	-----------	---------

Sum omløpsmidler		3 173 063	1 371 399
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 814 063	4 470 399
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	700 000	700 000
--	-------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	196 840	
-------------------	----	---------	--

Udekket tap	10		164 103
-------------	----	--	---------

Sum opptjent egenkapital		196 840	-164 103
--------------------------	--	---------	----------

Sum egenkapital	10	896 840	535 897
-----------------	----	---------	---------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	85 713	
Sum avsetninger for forpliktelses		85 713	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 398 026	1 640 625
Sum annen langsiktig gjeld		1 398 026	1 640 625
Sum langsiktig gjeld		1 483 739	1 640 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		558 704	391 198
Betalbar skatt	6	116 356	
Skyldige offentlige avgifter		721 261	724 732
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld		105 972	101 896
Annen kortsiktig gjeld		1 431 191	1 076 051
Sum kortsiktig gjeld		3 433 484	2 293 877
Sum gjeld		4 917 223	3 934 502
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 814 063	4 470 399



Organisasjonsnr: 922 090 920
HELMERS & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	700.00	1000.00	700000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
JAG Restaurants AS	462.00	66.00%	
Burrata AS	238.00	34.00%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	700.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4730285.00	4723070.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	396390.00	389904.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81443.00	68686.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-15664.00	5726.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5192454.00	5187386.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	702223.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91385.00	30600.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91385.00	30600.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

12.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

13

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

**HELMERS & CO AS
9008 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020
HELMERS & CO AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		16 825 355	13 801 234
Annen driftsinntekt		434 603	113 955
Sum driftsinntekter		17 259 959	13 915 189
Varekostnad		(7 302 526)	(5 678 462)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(5 192 454)	(5 187 386)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(458 000)	(416 947)
Annen driftskostnad	5	(3 145 125)	(2 694 154)
Sum driftskostnader		(16 098 104)	(13 976 949)
Driftsresultat		1 161 855	(61 760)
Annen renteinntekt		2 180	1 749
Sum finansinntekter		2 180	1 749
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(4 076)	(1 896)
Annen rentekostnad		(96 946)	(102 196)
Sum finanskostnader		(101 022)	(104 092)
Netto finans		(98 842)	(102 343)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 063 012	(164 103)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(202 069)	0
Ordinært resultat		860 943	(164 103)
Årsresultat		860 943	(164 103)
Overføringer			
Utbytte		500 000	0
Udekket tap		164 103	(164 103)
Annen egenkapital		196 840	0
Sum		860 943	(164 103)



Balanse pr. 31. desember 2020
HELMERS & CO AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 641 000	3 099 000
Sum varige driftsmidler		2 641 000	3 099 000
Sum anleggsmidler		2 641 000	3 099 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		399 566	391 100
Sum varer		399 566	391 100
Fordringer			
Kundefordringer	7	315 623	80 075
Andre fordringer		92 010	165 520
Sum fordringer		407 633	245 595
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 365 864	734 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 365 864	734 704
Sum omløpsmidler		3 173 063	1 371 399
Sum eiendeler		5 814 063	4 470 399

**Balanse pr. 31. desember 2020**
HELMERS & CO AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	196 840	0
Udekket tap	10	0	(164 103)
Sum opptjent egenkapital		196 840	(164 103)
Sum egenkapital	10	896 840	535 897
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	85 713	0
Sum avsetning for forpliktelser		85 713	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 398 026	1 640 625
Sum annen langsiktig gjeld		1 398 026	1 640 625
Sum langsiktig gjeld		1 483 739	1 640 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		558 704	391 198
Betalbar skatt	6	116 356	0
Skyldige offentlige avgifter		721 261	724 732
Kortsiktig konserngjeld		105 972	101 896
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 431 191	1 076 051
Sum kortsiktig gjeld		3 433 484	2 293 877
Sum gjeld		4 917 223	3 934 502
Sum egenkapital og gjeld		5 814 063	4 470 399

Tromsø 31.08.21

Alf Mangor Johannessen
Styrets leder

Per Ingvart Aronsen
Styremedlem

Jan Kåre Gundegjerde
Styremedlem

Sindre Helmersen
Daglig leder



Noter 2020

HELMERS & CO 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 spesifisert 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 730 285	4 723 070
Arbeidsgiveravgift	396 390	389 904
Pensjonskostnader	81 443	68 686
Andre relaterte ytelser	(15 664)	5 726
Sum	5 192 454	5 187 386

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	702 223	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	3 515 948
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 515 948
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(416 948)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(874 948)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 641 000
Årets avskrivninger	(458 000)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	91 385	30 600
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	91 385	30 600



Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 063 012	(164 103)
+/- Permanente forskjeller	19 987	(400)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(132 673)	(256 931)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(421 434)	
Årets skattegrunnlag	528 892	(421 434)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	116 356	
Sum	116 356	
+/- Endring i utsatt skatt	85 713	
Skattekostnad i resultatregnskapet	202 069	0
Betalbar skatt i skattekostnad	116 356	
Betalbar skatt i balansen	116 356	0

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	325 623	90 075
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	315 623	80 075

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 191 758. Skyldig skattetrekk er kr 191 758.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	1 000,00	700 000,00
Sum	700		700 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JAG Restaurants AS	462	66,00%	
Burrata AS	238	34,00%	
Totalt antall aksjer	700	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	700 000		(164 103)	535 897
Årets resultat		696 840	164 103	860 943
Avsatt utbytte		(500 000)		(500 000)
Egenkapital 31.12.2020	700 000	196 840	0	896 840



Note 11 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	266 931	399 604	(132 673)
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(421 434)	0	(421 434)
Netto forskjeller	(164 503)	389 604	(554 107)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	164 503	0	164 503
Sum midlertidige forskjeller	0	389 604	(389 604)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	85 713	(85 713)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 398 026	1 640 625
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 356 189	3 570 175
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 1 640 625 forfaller kr 0 m mer enn 5 år.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Helmersen, Sindre	BANKID	2021-09-07 16:20
Johannessen, Alf Mangor	BANKID_MOBILE	2021-09-02 09:06
Aronsen, Per Ingvart	BANKID	2021-09-14 14:37
Gundegjerde, Jan Kåre	BANKID_MOBILE	2021-09-01 20:10

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Til generalforsamlingen i Helmers & CO AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Helmers & CO AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sjøgata 27, N-8006 Bodø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Hølmers & CO AS



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

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 21. september 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Silja Eriksen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Eriksen, Silja	BANKID	2021-09-22 11:15

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Noter 2020 HELMERS & CO 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 730 285	4 723 070
Arbeidsgiveravgift	396 390	389 904
Pensjonskostnader	81 443	68 686
Andre relaterte ytelser	(15 664)	5 726
Sum	5 192 454	5 187 386

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	702 223	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	3 515 948
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 515 948
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(416 948)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(874 948)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 641 000
Årets avskrivninger	(458 000)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	91 385	30 600
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	91 385	30 600



Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 063 012	(164 103)
+/- Permanente forskjeller	19 987	(400)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(132 673)	(256 931)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(421 434)	
Årets skattegrunnlag	528 892	(421 434)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	116 356	
Sum	116 356	
+/- Endring i utsatt skatt	85 713	
Skattekostnad i resultatregnskapet	202 069	0
Betalbar skatt i skattekostnad	116 356	
Betalbar skatt i balansen	116 356	0

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	325 623	90 075
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	315 623	80 075

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 191 758. Skyldig skattetrekk er kr 191 758.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	1 000,00	700 000,00
Sum	700		700 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JAG Restaurants AS	462	66,00%	
Burrata AS	238	34,00%	
Totalt antall aksjer	700	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	700 000		(164 103)	535 897
Årets resultat		696 840	164 103	860 943
Avsatt utbytte		(500 000)		(500 000)
Egenkapital 31.12.2020	700 000	196 840	0	896 840



Note 11 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	266 931	399 604	(132 673)
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(421 434)	0	(421 434)
Netto forskjeller	(164 503)	389 604	(554 107)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	164 503	0	164 503
Sum midlertidige forskjeller	0	389 604	(389 604)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	85 713	(85 713)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 398 026	1 640 625
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 356 189	3 570 175
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 1 640 625 forfaller kr 0 m mer enn 5 år.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.