



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 734 881
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H2 NORDRE AS
Forretningsadresse: Nordre gate 3
7011 TRONDHEIM

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: Henki Ofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 967 485	6 723 000
Sum inntekter		6 967 485	6 723 000
Kostnader			
Varekostnad		1 100 753	1 301 555
Lønnskostnad	1	4 130 518	3 664 971
Avskrivning på varige driftsmidler	2	39 154	42 361
Annen driftskostnad	1	1 540 482	1 426 710
Sum kostnader		6 810 907	6 435 597
Driftsresultat		156 578	287 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 803	8 206
Sum finansinntekter		6 803	8 206
Annen rentekostnad		2 983	2 951
Sum finanskostnader		2 983	2 951
Netto finans		3 820	5 255
Ordinært resultat før skattekostnad		160 397	292 659
Skattekostnad på ordinært resultat	3	57 199	76 138
Ordinært resultat etter skattekostnad		103 198	216 521
Årsresultat		103 198	216 521
Årsresultat etter minoritetsinteresser		103 198	216 521
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		250 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-146 802	216 521
Sum overføringer og disponeringer		103 198	216 521



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	17 364	25 127
Sum immaterielle eiendeler		17 364	25 127
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	119 839	116 323
Sum varige driftsmidler		119 839	116 323
Sum anleggsmidler		137 203	141 450
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	385 814	321 259
Sum varer		385 814	321 259
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	18 982	17 489
Andre kortsiktige fordringer		210 382	5 959
Sum fordringer		229 364	23 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 371 576	1 524 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 371 576	1 524 102
Sum omløpsmidler		1 986 755	1 868 809
SUM EIENDELER		2 123 958	2 010 259
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	209 854	356 655
Sum opptjent egenkapital		209 854	356 655
Sum egenkapital		309 854	456 655
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	451 502	175 406
Betalbar skatt	3	49 436	69 421
Skyldig offentlige avgifter		516 911	480 969
Annen kortsiktig gjeld		796 256	827 808
Sum kortsiktig gjeld		1 814 104	1 553 604
Sum gjeld		1 814 104	1 553 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 123 958	2 010 259



 Legally signed by
Inghild Ege Skaare
27.06.2019

 Legally signed by
Henki Ofstad
27.06.2019

**Årsregnskap 2018
for
H2 Nordre AS**

Organisasjonsnr. 994734881



H2 Nordre AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 967 485	6 723 000
Sum driftsinntekter		6 967 485	6 723 000
Driftskostnader			
Varekostnad		1 100 753	1 301 555
Lønnskostnad	1	4 130 518	3 664 971
Avskrivning på varige driftsmidler	2	39 154	42 361
Annen driftskostnad	1	1 540 482	1 426 710
Sum driftskostnader		6 810 907	6 435 597
DRIFTSRESULTAT		156 578	287 403
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 803	8 206
Sum finansinntekter		6 803	8 206
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 983	2 951
Sum finanskostnader		2 983	2 951
NETTO FINANSPOSTER		3 820	5 255
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		160 397	292 659
Skattekostnad på ordinært resultat	3	57 199	76 138
ORDINÆRT RESULTAT		103 198	216 521
ARSRESULTAT		103 198	216 521
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		250 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	(146 802)	216 521
SUM OVERF. OG DISP.		103 198	216 521



H2 Nordre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	17 364	25 127
Sum immaterielle eiendeler		17 364	25 127
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	119 839	116 323
Sum varige driftsmidler		119 839	116 323
SUM ANLEGGSMIDLER		137 203	141 450
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	385 814	321 259
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	18 982	17 489
Andre kortsiktige fordringer		210 382	5 959
Sum fordringer		229 364	23 448
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 371 576	1 524 102
SUM OMLØPSMIDLER		1 986 755	1 868 809
SUM EIENDELER		2 123 958	2 010 259
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	209 854	356 655
Sum opptjent egenkapital		209 854	356 655
SUM EGENKAPITAL		309 854	456 655
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	451 502	175 406
Betalbar skatt	3	49 436	69 421
Skyldig offentlige avgifter		516 911	480 969
Annen kortsiktig gjeld		796 256	827 808
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 814 104	1 553 604
SUM GJELD		1 814 104	1 553 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 123 958	2 010 259

TRONDHEIM den

Henki Ofstad
Styreleder

Inghild Ege Skaare
Daglig leder



H2 Nordre AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Selskapets varelager er stilt som sikkerhet for gjeld som House of Beauty har etablert overfor sine bankforbindelser.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet er et datterselskap av H2 Gruppen AS, som igjen er et datterselskap av House of Beauty AS. H2 Nordre AS inngår i konsernregnskapet for House of Beauty AS for 2018. Konsernregnskapet kan utleveres hos House of Beauty AS, c/o Abra Regnskap AS, Stiklestadveien 3, 7041 Trondheim.

Noter for H2 Nordre AS

Organisasjonsnr. 994734881



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 198 241	2 933 000
Arbeidsgiveravgift	558 367	458 624
Pensjonskostnader	98 319	17 142
Andre lønnsrelaterte ytelser	275 592	256 204
Totalt	4 130 518	3 664 971

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

	Daglig leder	Styret
Lønn	587 454	0
Pensjon	1 783	0
Annen godtgjørelse	2 694	0

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	29 130
Samlet honorar til revisor, ekskl mva	29 130

Det foreligger ikke avtale om bonus, overskuddsdeling e.l med daglig leder. Det foreligger heller ikke forpliktelse til å gi særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 119 629
+ Tilgang	42 670
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 162 299
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 003 306
+ Ordinære avskrivninger	39 154
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 042 461
Balanseført verdi pr 31/12	119 839
Prosentsats for ord. avskr.	20-100

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	160 397
Permanente og andre forskjeller	84 864
Endring i midlertidige forskjeller	-30 322
Inntekt	214 940
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	49 436
= Sum betalbar skatt	49 436
+ endring i utsatt skattefordel	7 763
= Ordinær skattekostnad	57 199
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	49 436
= Betalbar skatt i balansen	49 436



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	356 655	456 655
+Fra årets resultat			103 198	103 198
-Tilleggsutbytte			-250 000	-250 000
Pr 31.12.	100 000	0	209 854	309 854

Note 5 - Utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-78 928	-106 150
+ Utestående fordringer	0	-3 100
Sum negative skatteøkende forskjeller	78 928	109 250
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-78 928	-109 250
Balanseført utsatt skattefordel	17 364	25 127

Note 6 - Konsernkontosystem

Selskapet inngår i konsernkontosystem sammen med øvrige selskaper som inngår i konsernet House of Beauty AS.

Alle selskaper som inngår i konsernkontosystemet er solidarisk ansvarlig for samlet trekk på driftskreditten.

I tillegg er bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

Eiendel	Bokført verdi
Driftsmidler	119 839
Kundefordringer	18 982
Varelager	385 814
Sum	524 635



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 7 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2018	2017
Fordringer		
Kundefordringer	2 000	1 690
Sum fordringer	2 000	1 690
Gjeld		
Leverandørgjeld	32 746	124 016
Sum gjeld	32 746	124 016

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 131 944 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 122 500.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
H2 Gruppen AS	980 414 027	620	62,00 %
Ege Inghild, daglig leder		200	20,00 %
Nielsen Hilde		100	10,00 %
Wågan Lise		80	8,00 %

Alle aksjer har lik stemmerett. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klasse de eier aksjer fra før



KPMG AS
Sjøgangen 6
7010 Trondheim

Telephone +47 04063
Fax +47 73 80 21 20
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i H2 Nordre AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert H2 Nordre AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 103 198. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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. Betyggende 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

Offices in

KPMG, the U.S. member firm, is a member firm of the KPMG network, a Swiss entity with KPMG International Cooperative (“KPMG IC”) as Swiss entity.

Medlemsfirmaet i Norge er medlem av den norske Revisorsforening

Oslo	Frankfurt	McAfee	Skopje
Alba	London	Milano	Stavanger
Amman	Madrid	Shanghai	Trondheim
Berlin	Manila	Singapore	Trondheim
Buenos Aires	Paris	Sofia	Uppsala
Prague	Prishtine	Sydney	Zagreb



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 bokførings praksis i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekk midler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret/daglig leder/bedriftsfor samlingen.

Trondheim, 28. juni 2019
KPMG AS

Sverre Einersen
Statsautorisert revisor



H2 Nordre AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Selskapets varelager er stilt som sikkerhet for gjeld som House of Beauty har etablert overfor sine bankforbindelser.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet er et datterselskap av H2 Gruppen AS, som igjen er et datterselskap av House of Beauty AS. H2 Nordre AS inngår i konsernregnskapet for House of Beauty AS for 2018. Konsernregnskapet kan utleveres hos House of Beauty AS, c/o Abra Regnskap AS, Stiklestadveien 3, 7041 Trondheim.

Noter for H2 Nordre AS

Organisasjonsnr. 994734881



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 198 241	2 933 000
Arbeidsgiveravgift	558 367	458 624
Pensjonskostnader	98 319	17 142
Andre lønnsrelaterte ytelser	275 592	256 204
Totalt	4 130 518	3 664 971

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

	Daglig leder	Styret
Lønn	587 454	0
Pensjon	1 783	0
Annen godtgjørelse	2 694	0

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	29 130
Samlet honorar til revisor, ekskl mva	29 130

Det foreligger ikke avtale om bonus, overskuddsdeling e.l med daglig leder. Det foreligger heller ikke forpliktelse til å gi særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 119 629
+ Tilgang	42 670
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 162 299
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 003 306
+ Ordinære avskrivninger	39 154
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 042 461
Balanseført verdi pr 31/12	119 839
Prosentats for ord. avskr.	20-100

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	160 397
Permanente og andre forskjeller	84 864
Endring i midlertidige forskjeller	-30 322
Inntekt	214 940
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	49 436
= Sum betalbar skatt	49 436
+ endring i utsatt skattefordel	7 763
= Ordinær skattekostnad	57 199
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	49 436
= Betalbar skatt i balansen	49 436



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	356 655	456 655
+Fra årets resultat			103 198	103 198
-Tilleggsutbytte			-250 000	-250 000
Pr 31.12.	100 000	0	209 854	309 854

Note 5 - Utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-78 928	-106 150
+ Utestående fordringer	0	-3 100
Sum negative skatteøkende forskjeller	78 928	109 250
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-78 928	-109 250
Balanseført utsatt skattefordel	17 364	25 127

Note 6 - Konsernkontosystem

Selskapet inngår i konsernkontosystem sammen med øvrige selskaper som inngår i konsernet House of Beauty AS.

Alle selskaper som inngår i konsernkontosystemet er solidarisk ansvarlig for samlet trekk på driftskreditten.

I tillegg er bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

Eiendel	Bokført verdi
Driftsmidler	119 839
Kundefordringer	18 982
Varelager	385 814
Sum	524 635



H2 Nordre AS

Noter 2018

Note 7 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2018	2017
Fordringer		
Kundefordringer	2 000	1 690
Sum fordringer	2 000	1 690
Gjeld		
Leverandørgjeld	32 746	124 016
Sum gjeld	32 746	124 016

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 131 944 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 122 500.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
H2 Gruppen AS	980 414 027	620	62,00 %
Ege Inghild, daglig leder		200	20,00 %
Nielsen Hilde		100	10,00 %
Wågan Lise		80	8,00 %

Alle aksjer har lik stemmerett. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klasse de eier aksjer fra før



H2 Nordre AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 967 485	6 723 000
Sum driftsinntekter		6 967 485	6 723 000
Driftskostnader			
Varekostnad		1 100 753	1 301 555
Lønnskostnad	1	4 130 518	3 664 971
Avskrivning på varige driftsmidler	2	39 154	42 361
Annen driftskostnad	1	1 540 482	1 426 710
Sum driftskostnader		6 810 907	6 435 597
DRIFTSRESULTAT		156 578	287 403
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 803	8 206
Sum finansinntekter		6 803	8 206
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 983	2 951
Sum finanskostnader		2 983	2 951
NETTO FINANSPOSTER		3 820	5 255
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		160 397	292 659
Skattekostnad på ordinært resultat	3	57 199	76 138
ORDINÆRT RESULTAT		103 198	216 521
ARSRESULTAT		103 198	216 521
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		250 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	(146 802)	216 521
SUM OVERF. OG DISP.		103 198	216 521



H2 Nordre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	17 364	25 127
Sum immaterielle eiendeler		17 364	25 127
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	119 839	116 323
Sum varige driftsmidler		119 839	116 323
SUM ANLEGGSMIDLER		137 203	141 450
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	385 814	321 259
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	18 982	17 489
Andre kortsiktige fordringer		210 382	5 959
Sum fordringer		229 364	23 448
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 371 576	1 524 102
SUM OMLØPSMIDLER		1 986 755	1 868 809
SUM EIENDELER		2 123 958	2 010 259
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	209 854	356 655
Sum opptjent egenkapital		209 854	356 655
SUM EGENKAPITAL		309 854	456 655
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	451 502	175 406
Betalbar skatt	3	49 436	69 421
Skyldig offentlige avgifter		516 911	480 969
Annen kortsiktig gjeld		796 256	827 808
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 814 104	1 553 604
SUM GJELD		1 814 104	1 553 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 123 958	2 010 259

TRONDHEIM den

Henki Ofstad
StyrelederInghild Ege Skaare
Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
H2 Nordre AS**

Organisasjonsnr. 994734881