



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 064 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMINE AS
Forretningsadresse: Salhusvegen 55
5131 NYBORG

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: Daban Othman Faraj
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 870	55 647
Sum inntekter		45 870	55 647
Kostnader			
Varekostnad		237 340	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 903	41 278
Annen driftskostnad	12	298 177	82 456
Sum kostnader		543 420	123 733
Driftsresultat		-497 550	-68 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	29
Sum finansinntekter		6	29
Annen rentekostnad		7 776	1 119
Sum finanskostnader		7 776	1 119
Netto finans		-7 770	-1 090
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-505 320	-69 176
Skattekostnad på ordinært resultat	7		-1 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		-505 320	-67 552
Årsresultat		-505 320	-67 552
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			242 955
Udekket tap		-294 616	
Annen egenkapital		-210 703	-310 507
Sum overføringer og disponeringer		-505 320	-67 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	150 162	
Sum varige driftsmidler		150 162	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			242 955
Sum finansielle anleggsmidler			242 955
Sum anleggsmidler		150 162	242 955
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 590	
Sum varer		100 590	
Fordringer			
Kundefordringer	3	45 870	78 027
Andre fordringer		130 258	144 194
Sum fordringer		176 128	222 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 989	32 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 989	32 478
Sum omløpsmidler		279 707	254 699
SUM EIENDELER		429 869	497 653

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		210 703
Udekket tap		294 616	
Sum opptjent egenkapital		-294 616	210 703
Sum egenkapital	10	-264 616	240 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	158 759	
Sum annen langsiktig gjeld		158 759	
Sum langsiktig gjeld		158 759	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		474 472	11 227
Skyldige offentlige avgifter		342	342
Utbytte			242 955
Annen kortsiktig gjeld		60 912	2 426
Sum kortsiktig gjeld		535 726	256 950
Sum gjeld		694 485	256 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		429 869	497 653



Noter 2018 HERMINE 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 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon



Foretaket har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	158 065
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	158 065
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(7 903)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	150 162
Årets avskrivninger	(7 903)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	45 870	78 027
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	45 870	78 027

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 11.

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	158 759	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	158 759	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	150 162	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	150 162	

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	30 033	(30 033)
Skattemessig fremførbart underskudd	(241 091)	(776 443)	535 353
Netto forskjeller	(241 091)	(746 410)	505 320
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	241 091	746 410	(505 320)



Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 164 210

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(505 320)	(69 176)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 033)	
Årets skattegrunnlag	(535 353)	(69 176)
+/- Endring i utsatt skatt		(1 624)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(1 624)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Faraj, Daban	21	70,00%
Ziwa B.V	9	30,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	210 703		240 703
Årets resultat		(210 703)	(294 616)	(505 320)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	(294 616)	(264 616)

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Daban Othman Faraj	21

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.