



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 069 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEN HEMMELIGE HAGEN A&E AS
Forretningsadresse: Skilleveien 5
9411 HARSTAD

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: Silje Angell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 463 365	1 884 860
Annen driftsinntekt		1 862	113 573
Sum inntekter		2 465 227	1 998 433
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			88 733
Varekostnad		1 085 252	569 736
Lønnskostnad	1, 2	1 091 269	1 010 970
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 000	46 000
Annen driftskostnad	3	452 907	481 296
Sum kostnader		2 635 428	2 196 736
Driftsresultat		-170 201	-198 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		313	3 050
Annen finansinntekt		925	239
Sum finansinntekter		1 238	3 289
Annen rentekostnad		49 417	59 969
Annen finanskostnad			798
Sum finanskostnader		49 417	60 767
Netto finans		-48 179	-57 478
Ordinært resultat før skattekostnad		-218 381	-255 781
Skattekostnad på ordinært resultat	5	103 910	-58 748
Ordinært resultat etter skattekostnad		-322 291	-197 033
Årsresultat		-322 291	-197 033
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-322 291	-113 120



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital			-83 912
Sum overføringer og disponeringer		-322 291	-197 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	20 819	124 729
Sum immaterielle eiendeler		20 819	124 729
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	10 000	16 000
Sum varige driftsmidler		10 000	16 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		11 000	11 000
Andre fordringer		36 142	54 879
Sum finansielle anleggsmidler		47 142	65 879
Sum anleggsmidler		77 961	206 608
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		211 253	230 790
Sum varer		211 253	230 790
Fordringer			
Kundefordringer			1 006
Andre fordringer		163 901	266 006
Sum fordringer		163 901	267 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	80 386	99 814
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 386	99 814
Sum omløpsmidler		455 540	597 616
SUM EIENDELER		533 500	804 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Overkurs	8	3 618	3 618
Sum innskutt egenkapital		103 618	103 618
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	8	435 411	113 120
Sum opptjent egenkapital		-435 411	-113 120
Sum egenkapital	8	-331 793	-9 502
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		412 507	550 000
Sum annen langsiktig gjeld		412 507	550 000
Sum langsiktig gjeld		412 507	550 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		214 165	85 684
Skyldige offentlige avgifter		145 125	101 272
Kortsiktig konserngjeld		90 408	
Annen kortsiktig gjeld		3 089	76 771
Sum kortsiktig gjeld		452 786	263 727
Sum gjeld		865 293	813 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		533 500	804 225



Den Hemmelige Hagen A & E AS

Arsberetning 2017

Virksomhetens art

Selskapet driver med salg av planter fra leide lokaler i Harstad

Utvikling og resultat

Regnskapet for 2017 viser et underskudd på kr.218.381. Beløpet er ført mot udekket tap.

FORTSATT DRIFT

Aksjekapitalen er tapt i sin helhet. Styret har en likevel valgt å avlegge regnskapet under forutsetningen om videre drift. Det presiseres at selskapet er avhengig av vesentlig resultatforbedring og/eller tilførsel av kapital. For øvrig gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av selskapets stilling og økonomiske situasjon pr. 31.12.2017.

ARBEIDSMILJØ, SYKEFRAVÆR OG LIKESTILLING

Bedriften har et godt arbeidsmiljø og lavt sykefravær. Det har ikke vært skader eller ulykker på arbeidsplassen. Det var ved utgangen av året, 4 kvinner og ingen menn ansatt i selskapet. Styret består av 2 kvinner og 2 menn. Selskapet praktiserer likestilling selv om det ikke er iverksatt spesielle tiltak for dette.

YTRE MILJØ

Virksomhetens medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Harstad 25. 05. 2018

Silje Terese Angell
Styrets leder

Geir Skoglund
Styremedlem

Linn Marlen Ellingsen
Daglig leder

Ronny Ellingsen
Styremedlem



Noter 2017

DEN HEMMELIGE HAGEN A&E 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 23% 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	976 755	887 096
Arbeidsgiveravgift	52 442	48 312



Pensjonskostnader	51 515	59 276
Andre relaterte ytelser	10 557	16 286
Sum	1 091 269	1 010 970

Foretaket har ikke ansatte

Antall sysselsatte årsverk: 2

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	22 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	22 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(6 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(12 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	10 000
Årets avskrivninger	(6 000)
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan: Lineær	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(218 381)	(255 781)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		18 348
Årets skattegrunnlag	(218 381)	(237 433)
+/- Endring i utsatt skatt	103 910	(58 748)
Skattekostnad i resultatregnskapet	103 910	(58 748)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(432 959)	(651 339)	218 381
Netto forskjeller	(432 959)	(651 339)	218 381
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	651 339	(651 339)



Sum midlertidige forskjeller	(432 959)	0	(432 959)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(103 910)	0	(103 910)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 149 808

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	3 618	(113 120)	(9 502)
Årets resultat			(322 291)	(322 291)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	3 618	(435 411)	(331 793)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Silje Terese Angell	50	50%
Linn Marlen Ellingsen	50	50%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.