



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 844 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLUM-MUNTHE-HUS AS
Forretningsadresse: Bringakerveien 12
3089 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Børre Hellum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	19 643 267	15 210 605
Sum inntekter		19 643 267	15 210 605
Kostnader			
Varekostnad		18 289 280	13 591 552
Lønnskostnad	2	326 123	295 960
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	22 000	21 999
Annen driftskostnad	2	529 881	330 734
Sum kostnader		19 167 283	14 240 245
Driftsresultat		475 984	970 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 139	196
Sum finansinntekter		2 139	196
Annen rentekostnad		355 827	47 123
Sum finanskostnader		355 827	47 123
Netto finans		-353 688	-46 927
Ordinært resultat før skattekostnad		122 295	923 433
Skattekostnad på ordinært resultat	11	26 905	53 544
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	95 390	869 889
Årsresultat	6	95 390	869 889
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			720 317
Annen egenkapital	6	95 390	149 571
Sum overføringer og disponeringer		95 390	869 889



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			250 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9,10	58 668	80 668
Sum varige driftsmidler	9	58 668	330 668
Sum anleggsmidler		58 668	330 668
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	9 631 001	10 280 995
Andre fordringer	4	3 810	7 477
Sum fordringer		9 634 811	10 288 473
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 080 367	1 403
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 080 367	1 403
Sum omløpsmidler		10 715 178	10 289 876
SUM EIENDELER		10 773 846	10 620 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (626 aksjer à kr 1 000,00)	5,6	626 000	626 000
Annen innskutt egenkapital	6		1 275 000
Sum innskutt egenkapital	6	626 000	1 901 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	244 962	149 571
Sum opptjent egenkapital		244 962	149 571
Sum egenkapital	6	870 962	2 050 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	80 449	53 544
Sum avsetninger for forpliktelser	11	80 449	53 544
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 006 879	1 303 638
Sum annen langsiktig gjeld	10	4 006 879	1 303 638
Sum langsiktig gjeld		4 087 328	1 357 182
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 225 141	6 289 568
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter	8	26 025	30 246
Annen kortsiktig gjeld	7	2 564 390	892 977
Sum kortsiktig gjeld		5 815 557	7 212 791
Sum gjeld		9 902 885	8 569 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 773 846	10 620 544



Noter til regnskapet for 2019

Hellum - Munthe - Hus AS

Note 1 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 kundefordringen 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:

Langsiktige tilvirkningskontrakter er vurdert til "løpende avregnings metode." Opptjent ikke fakturerte inntekter etter løpende avregning, er utført produksjon som i henhold til kontrakt ikke er fakturert på balansedagen. Det er pr. 31.12.2019 inntektsført en "opptjent ikke fakturert fortjeneste" på kr. 757 306.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattesøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	274 320	251 460
Folketrygdavgift	44 850	41 627
Pensjonskostnader		
Andre lønnskostnader	6 953	2 874
Sum lønnskostnader	326 123	295 960

Gjennomsnittlig antall ansatte 1 1

Godtgjørelser 2019	Daglig leder	Styret
Lønn	271 460	
Ek-tjenester	4 392	0
Fri bil	39 372	0
Sum godtgjørelser 2019	315 224	0

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har valgt inn revisjon for regnskapsåret 2019, men foreløpig ikke hatt noen kostnader knyttet til dette.



Noter til regnskapet for 2019

Hellum - Munthe - Hus AS

Note 3 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende, uten reduksjon for mulige tap på krav.

I tillegg til kundefordringer har selskapet opptjente ikke fakturerte inntekter som er balanseført med kr. 8 478 058,-, og en klientkonto på kr. 380 000

Note 4 Annen kortsiktig fordringer

	2019	2018
Forskuddsbetalte kostnader	3 810	7 477
Sum kortsiktige fordringer	3 810	7 477

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 626 000 fordelt på 626 aksjer à kr. 1 000,-

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Børre Hellum	334	53,4 %	Styreleder
Rikke Janet Hellum	83	13,3 %	Styremedlem
Jo Arnfinn Tollefsen	84	13,4 %	Styremedlem
Gry Munthe Klever	125	20,0 %	Styremedlem
Sum	626	100,0 %	

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Annen innskutt			Udekket tap	SUM
	Aksjekapital	EK	Annen EK		
Pr. 31.12.18	626 000	1 275 000	149 571	-	2 050 571
Reversering av gjeldskonvertering 08.10.2019		-1 275 000			-1 275 000
Årets resultat			95 390		95 390
Pr. 31.12.19	626 000	-	244 962	-	870 962

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skyldige feriepenger	34 320	31 460
Mellomregning aksjonær	876 320	848 517
Skyldig lønn	0	13 000
Periodisering av prosjektkostnader	378 750	
Gjeld til Gry Klever Munthe	1 275 000	
Sum kortsiktig gjeld	2 564 390	892 977

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 7,06

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 14 000,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er ikke overholdt.

Note 9 Varige driftsmidler

	Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	110 000	110 000
Tilgang		-
Avgang		-
Anskaffelseskost 31.12.19	110 000	110 000
Oppskrevet før 01.01.19		-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-51 332	-51 332
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19		-
Balanseført verdi pr. 31.12.19	58 668	58 668
Årets ordinære avskrivninger	22 000	22 000
Avskrivningssats	20 %	



Noter til regnskapet for 2019

Hellum - Munthe - Hus AS

Note 10 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

2019

Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Elendeler stilt som sikkerhet	Balansført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	24 737	Bil	58 668
Byggelån i DNB Bank ASA	2 404 614		
Byggelån i DNB Bank ASA	1 577 528		
Sum	4 006 879		58 668

Byggelån i DNB Bank AS er pantsatt i Gnr. 39-bnr. 1, gnr. 42-bnr. 6, gnr. 53-bnr. 179, gnr. 53 - bnr. 180, gnr 53-bnr 197, gnr. 53-bnr. 200, alle beliggende i Holmestrand kommune til en samlet sum på kr 13 500 000.



Note 11 - Midlertidige forskjeller HELLUM-MUNTHE-HUS AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt 31.12.2019

Utsatt skatt 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	17 132	10 381	6 751
Omløpsmidler	1 517 745	2 029 618	(511 873)
Kortsiktig gjeld	0	(378 750)	378 750
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 291 493)	(1 295 570)	4 077
Sum midlertidige forskjeller	243 384	365 679	(122 295)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	53 544	80 449	(26 905)

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	122 295	923 433
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(126 372)	(1 515 810)
Årets skattegrunnlag	(4 077)	(592 377)
+/- Endring i utsatt skatt	26 905	53 544
Skattekostnad i resultatregnskapet	26 905	53 544
Betalbar skatt i balansen	0	0



E/JEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Hellum-Munthe-Hus AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hellum-Munthe-Hus AS, som viser et årsoverskudd på NOK 95 390. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 2019, 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.

Presisering

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2



EVJEN REVISJON

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Porsgrunn, 18. mai 2020
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor