



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 688 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJEMMETEKSTIL AS
Forretningsadresse: Strandgata 8
7900 RØRVIK

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: Tore Holand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 335 940	2 393 977
Annen driftsinntekt		-23 074	30 082
Sum inntekter		2 312 866	2 424 059
Kostnader			
Varekostnad		1 355 444	1 314 841
Lønnskostnad	1, 2, 11	833 828	779 833
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad		263 535	314 604
Sum kostnader		2 452 807	2 409 278
Driftsresultat		-139 941	14 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 278	1 103
Annen finansinntekt		1 097	950
Sum finansinntekter		3 375	2 053
Annen rentekostnad		290	846
Sum finanskostnader		290	846
Netto finans		3 085	1 207
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 856	15 988
Skattekostnad på ordinært resultat	4		1 217
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 856	14 771
Årsresultat		-136 856	14 771
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-66 256	
Annen egenkapital	10	-70 600	14 771
Sum overføringer og disponeringer		-136 856	14 771



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			630 000
Sum varer			630 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 511	12 056
Andre fordringer		3 692	248 882
Sum fordringer		8 203	260 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 112 149	394 460
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 112 149	394 460
Sum omløpsmidler		1 120 352	1 285 399
SUM EIENDELER		1 120 351	1 285 399
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		70 600
Udekket tap	10	66 256	
Sum opptjent egenkapital		-66 256	70 600
Sum egenkapital		83 744	220 600
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	13	468 300	468 300
Sum annen langsiktig gjeld		468 300	468 300
Sum langsiktig gjeld		468 300	468 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 187	152 781
Betalbar skatt	4		1 216
Skyldige offentlige avgifter		260 073	136 348
Annen kortsiktig gjeld		291 048	306 154
Sum kortsiktig gjeld		568 307	596 498
Sum gjeld		1 036 607	1 064 798
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 120 351	1 285 399



Noter 2018 HJEMMETEKSTIL 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 ligningsmessig 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	2018	2017
Lønn	769 861	720 179
Arbeidsgiveravgift	40 338	41 321
Pensjonskostnader	21 077	16 503
Andre relaterte ytelser	2 552	1 830
Sum	833 828	779 833

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	241 318	
Pensjonsutgifter	4 826	
Annen godtgjørelse	1 820	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2018	455 820
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	455 820
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Skattemessig verdi pr 31.12.18	34 816

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(136 856)	15 988
+/- Permanente forskjeller	3	(41)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 704)	(10 880)
Årets skattegrunnlag	(145 557)	5 067
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		1 216
Sum		1 216
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		1
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1 217
Betalbar skatt i skattekostnad		1 216
Betalbar skatt i balansen	0	1 216

Note 5 - 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	(43 520)	(34 816)	(8 704)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(145 557)	145 557
Netto forskjeller	(43 520)	(180 373)	136 853
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	43 520	180 373	(136 853)
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 39 682

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	4 511	12 056
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 511	12 056

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 24 659. Skyldig skattetrekk er kr 24 633.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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
Holand, Tore	94	62,67%
Ulsund, Erling	56	37,33%
Sum	150	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	70 600		220 600
Årets resultat		(70 600)	(66 256)	(136 856)
Egenkapital 31.12.2018	150 000	0	(66 256)	83 744

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 12 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld til eiere	468 300	468 300
Sum	468 300	468 300

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum	0	0
------------	----------	----------

Av langsiktig gjeld på kr 468 300 forfaller kr 0 om mer enn 5 år. Gjeld tilbakebetales ved avvikling.