



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 782 770
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GULLSMEDEN PÅ ST HANS HAUGEN AS
Forretningsadresse: Vogts gate 36A
0474 OSLO

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: Tom Horvei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 273 650 | 3 353 562 |
| Annen driftsinntekt | | 39 060 | |
| Sum inntekter | | 3 312 710 | 3 353 562 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 973 582 | 897 594 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 1 655 213 | 1 715 457 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 165 609 | 165 609 |
| Annen driftskostnad | 4 | 507 444 | 652 491 |
| Sum kostnader | | 3 301 848 | 3 431 151 |
| Driftsresultat | | 10 862 | -77 588 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 361 | 171 |
| Annen finansinntekt | | 1 054 | 471 |
| Sum finansinntekter | | 1 415 | 642 |
| Annen rentekostnad | | 89 782 | 79 572 |
| Annen finanskostnad | | 2 666 | 5 514 |
| Sum finanskostnader | | 92 447 | 85 087 |
| Netto finans | | -91 032 | -84 445 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -80 170 | -162 033 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | | -24 497 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -80 170 | -137 536 |
| Årsresultat | | -80 170 | -137 536 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | | 20 000 |
| Annen egenkapital | | -80 170 | -157 536 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -80 170 | -137 536 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|---------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6, 14 | 2 295 105 | 2 348 415 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 515 284 | 627 583 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 810 389 | 2 975 998 |
| Sum anleggsmidler | | 2 810 389 | 2 975 998 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 451 389 | 398 505 |
| Sum varer | | 451 389 | 398 505 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 62 076 | 126 208 |
| Andre fordringer | | | 13 149 |
| Sum fordringer | | 62 076 | 139 357 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 332 690 | 258 491 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 332 690 | 258 491 |
| Sum omløpsmidler | | 846 155 | 796 352 |
| SUM EIENDELER | | 3 656 544 | 3 772 350 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (20 aksjer à kr 5 000,00) | 10, 11, 12 | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 507 919 | 588 089 |
| Sum opptjent egenkapital | | 507 919 | 588 089 |
| Sum egenkapital | | 607 919 | 688 089 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 2 357 187 | 2 526 830 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 65 576 | 65 576 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 422 763 | 2 592 405 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 422 763 | 2 592 405 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 241 521 | 84 048 |
| Betalbar skatt | | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 221 503 | 166 419 |
| Utbytte | | | 20 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 162 838 | 221 389 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 625 862 | 491 856 |
| Sum gjeld | | 3 048 625 | 3 084 261 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 656 544 | 3 772 350 |



Årsregnskap for 2019

GULLSMEDEN PÅ ST HANS HAUGEN AS
Org nr 952 782 770

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
RegnskapsMakeren AS
Løxaveien 17
1351 RUD
Org.nr. 967395137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019 GULLSMEDEN PÅ ST HANS HAUGEN AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 3 273 650 | 3 353 562 |
| Annen driftsinntekt | | 39 060 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 3 312 710 | 3 353 562 |
| Varekostnad | | (973 582) | (897 594) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (1 655 213) | (1 715 457) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | (165 609) | (165 609) |
| Annen driftskostnad | 4 | (507 444) | (652 491) |
| Sum driftskostnader | | (3 301 848) | (3 431 151) |
| Driftsresultat | | 10 862 | (77 588) |
| Annen renteinntekt | | 361 | 171 |
| Annen finansinntekt | | 1 054 | 471 |
| Sum finansinntekter | | 1 415 | 642 |
| Annen rentekostnad | | (89 782) | (79 572) |
| Annen finanskostnad | | (2 666) | (5 514) |
| Sum finanskostnader | | (92 447) | (85 087) |
| Netto finans | | (91 032) | (84 445) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (80 170) | (162 033) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 0 | 24 497 |
| Ordinært resultat | | (80 170) | (137 536) |
| Årsresultat | | (80 170) | (137 536) |
| Overføringer | | | |
| Utbytte | | 0 | 20 000 |
| Annen egenkapital | | (80 170) | (157 536) |
| Sum | | (80 170) | (137 536) |



Balanse pr. 31. desember 2019
GULLSMEDEN PÅ ST HANS HAUGEN AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6, 14 | 2 295 105 | 2 348 415 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 515 284 | 627 583 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 810 389 | 2 975 998 |
| Sum anleggsmidler | | 2 810 389 | 2 975 998 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 451 389 | 398 505 |
| Sum varer | | 451 389 | 398 505 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 62 076 | 126 208 |
| Andre fordringer | | 0 | 13 149 |
| Sum fordringer | | 62 076 | 139 357 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 332 690 | 258 491 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 332 690 | 258 491 |
| Sum omløpsmidler | | 846 155 | 796 352 |
| Sum eiendeler | | 3 656 544 | 3 772 350 |



Balanse pr. 31. desember 2019 GULLSMEDEN PÅ ST HANS HAUGEN AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (20 aksjer à kr 5 000,00) | 10, 11, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 507 919 | 588 089 |
| Sum opptjent egenkapital | | 507 919 | 588 089 |
| Sum egenkapital | | 607 919 | 688 089 |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 0 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 2 357 187 | 2 526 830 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 65 576 | 65 576 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 422 763 | 2 592 405 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 422 763 | 2 592 405 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 241 521 | 84 048 |
| Betalbar skatt | 7 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 221 503 | 166 419 |
| Utbytte | | 0 | 20 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 162 838 | 221 389 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 625 862 | 491 856 |
| Sum gjeld | | 3 048 625 | 3 084 261 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 656 544 | 3 772 350 |

Oslo 30.06.20

Tom Horvei
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

GULLSMEDEN PÅ ST HANS HAUGEN 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 370 378 | 1 435 629 |
| Arbeidsgiveravgift | 217 762 | 227 328 |
| Pensjonskostnader | 53 424 | 46 369 |
| Andre relaterte ytelser | 13 648 | 6 131 |
| Sum | 1 655 213 | 1 715 457 |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 8 575 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 |

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 67 643. Skyldig skattetrekk er kr 67 189.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløse inventar o.l | Sum |
|---|-------------------------------|-------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 2 665 525 | 848 427 | 3 513 952 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 2 665 525 | 848 427 | 3 513 952 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (317 110) | (220 844) | (537 954) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (370 420) | (333 143) | (703 563) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 2 295 105 | 515 284 | 2 810 389 |
| Årets avskrivninger | (53 310) | (112 299) | (165 609) |
| Økonomisk levetid | 50 år | 5 - 7 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 2 % | 14,29 - 20 % | |



Note 7 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (80 170) | (162 033) |
| +/- Permanente forskjeller | 1 162 | 6 707 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 17 698 | (8 532) |
| Årets skattegrunnlag | (61 310) | (163 859) |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (24 497) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | (24 497) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 8 - 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: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | 433 499 | 415 801 | 17 698 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (482 318) | (543 628) | 61 310 |
| Netto forskjeller | (48 818) | (127 827) | 79 008 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 48 818 | 127 827 | (79 008) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 28 122

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 62 076 | 126 208 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 62 076 | 126 208 |



Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 20 aksjer, pålydende kr 5 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Horvei, Tom | 10 | 50,00% |
| Krogh Horvei, Åse Kristin | 10 | 50,00% |
| Sum | 20 | 100,00% |

Note 12 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|-----------------------------|------------|---------------|
| Daglig leder/ Styrets leder | Tom Horvei | 10 |

Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 100 000 | 588 089 | 688 089 |
| Årets resultat | | (80 170) | (80 170) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 100 000 | 507 919 | 607 919 |

Selskapet er berørt i forbindelse med WHO's erklæring om pandemi av 11.03.2020. Egenkapitalen er dog solid og styret er pr d.d av den oppfatning at det er nok likvide midler, i tillegg til at det løpende vurderes kostnadsbesparende og likvidtetsmessige tiltak til å drive videre. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 357 187 | 2 526 829 |
| Gjeld til eiere/aksjonærer | 65 575 | 65 575 |
| Sum | 2 422 762 | 2 758 788 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 2 295 105 | 2 348 415 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | | |
| Sum | 2 295 105 | 2 348 415 |

Av langsiktig gjeld på kr. 2 758 788 forfaller kr. 1 538 337 om mer enn 5 år.