



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 252 424
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMMELEG AS
Forretningsadresse: Storgata 12
4340 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 31.01.2019 - 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: Jone Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 444 192 | |
| Annen driftsinntekt | | 27 862 | |
| Sum inntekter | | 3 472 054 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 951 233 | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 1 830 049 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 93 987 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 807 794 | |
| Sum kostnader | | 3 683 063 | |
| Driftsresultat | | -211 009 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 640 | |
| Sum finansinntekter | | 640 | |
| Annen rentekostnad | | 13 550 | |
| Sum finanskostnader | | 13 550 | |
| Netto finans | | -12 910 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -223 919 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -223 919 | 0 |
| Årsresultat | | -223 919 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -223 919 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -223 919 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 1 033 863 | |
| Sum varige driftsmidler | 14 | 1 033 863 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 033 863 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 148 862 | |
| Sum varer | 14 | 148 862 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 89 969 | |
| Andre fordringer | | 247 678 | |
| Sum fordringer | 14 | 337 646 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 1 195 276 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 195 276 | |
| Sum omløpsmidler | | 1 681 784 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 2 715 647 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (400 aksjer à kr 100,00) | 10, 11, 12, 13 | 40 000 | |
| Annen innskutt egenkapital | 13 | -5 570 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 34 430 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13 | 223 919 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -223 919 | |
| Sum egenkapital | 13, 15 | -189 489 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 695 447 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 695 447 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 695 447 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 279 008 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 403 356 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 527 325 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 209 689 | |
| Sum gjeld | | 2 905 136 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 715 647 | 0 |



Noter 2019 HEMMELEG 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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 |
|-------------------------|------------------|
| Lønn | 1 703 589 |
| Arbeidsgiveravgift | 188 823 |
| Pensjonskostnader | 51 951 |
| Andre relaterte ytelser | (114 314) |
| Sum | 1 830 049 |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder |
|--------------------|--------------|
| Lønn | 324 125 |
| Annen godtgjørelse | 1 830 |

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 31.01.2019 | |
| Tilgang i året | 1 127 851 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 1 127 851 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (93 987) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 1 033 864 |
| Årets avskrivninger | (93 987) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Skatt

| | 2019 |
|--|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (223 919) |
| +/- Permanente forskjeller | 5 638 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (52 977) |
| Årets skattegrunnlag | (271 258) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 |



Note 7 - 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: | 31.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler | 0 | 52 977 | (52 977) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (271 258) | 271 258 |
| Netto forskjeller | 0 | (218 281) | 218 281 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 218 281 | (218 281) |
| 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 48 022

Note 8 - Kundefordringer

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

| | 2019 |
|---|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 89 969 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | |
| Netto oppførte kundefordringer | 89 969 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 73 822. Skyldig skattetrekk er kr 73 822.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 40 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| FARSEKONGEN AS | 100 | 25,00% |
| Nese, Arne | 100 | 25,00% |
| RØKEN HARVEST AS | 100 | 25,00% |
| Wiig, Jone | 100 | 25,00% |
| Sum | 400 | 100,00% |

Note 12 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|--------------------------|----------------------------------|---------------|
| Styrets leder | Jone Wiig | 100 |
| Styremedlem | Arne Nese | 100 |
| Styremedlem/Daglig leder | Frode Hagerup via Farsekongen AS | 100 |
| Styremedlem | Bjørn Røken via Røken Harvest AS | 100 |



Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| Stiftelsesutgifter | | (5 570) | | (5 570) |
| Økning AK/overkurs | 40 000 | | | 40 000 |
| Årets resultat | | | (223 919) | (223 919) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 40 000 | (5 570) | (223 919) | (189 489) |

Note 14 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2019 |
|--|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 695 447 |
| Sum | 695 447 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 1 520 371 |
| Sum | 1 520 371 |

Gjelden forfaller innen 5 år.

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapitalen, men har lånt inn kr 760 000 som skal omgjøres til egenkapital i 2020. Selskapet regner med å gå med overskudd i 2020. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.