



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 529 621
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOS OSS AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 27
7500 STJØRDAL

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: Elfrid Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 571 118	5 602 057
Annen driftsinntekt			400
Sum inntekter		5 571 118	5 602 457
Kostnader			
Varekostnad		1 949 541	1 973 966
Lønnskostnad	2	2 380 377	2 724 017
Avskrivning på varige driftsmidler	3	64 319	85 740
Annen driftskostnad	2	1 371 243	1 273 099
Sum kostnader		5 765 481	6 056 822
Driftsresultat		-194 362	-454 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	117
Sum finansinntekter		63	117
Annen rentekostnad		33 278	25 322
Sum finanskostnader		33 278	25 322
Netto finans		-33 215	-25 205
Ordinært resultat før skattekostnad		-227 577	-479 570
Ordinært resultat etter skattekostnad		-227 577	-479 570
Årsresultat		-227 577	-479 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-227 577	-479 570
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-227 577	-479 570
Sum overføringer og disponeringer		-227 577	-479 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	54 864	57 913
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3,9	110 713	171 984
Sum varige driftsmidler		165 578	229 897
Sum anleggsmidler		165 578	229 897
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,9	202 466	160 780
Sum varer		202 466	160 780
Fordringer			
Kundefordringer		20 012	7 851
Andre fordringer	1	206 679	176 933
Sum fordringer		226 691	184 784
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	71 683	46 259
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 683	46 259
Sum omløpsmidler		500 840	391 824
SUM EIENDELER		666 418	621 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	680 000	680 000
Sum innskutt egenkapital		680 000	680 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 478 788	1 251 023
Sum opptjent egenkapital		-1 478 788	-1 251 023
Sum egenkapital		-798 788	-571 023
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		105 429
Øvrig langsiktig gjeld	8	508 973	268 698
Sum annen langsiktig gjeld		508 973	374 127
Sum langsiktig gjeld		508 973	374 127
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	185 869	157 951
Leverandørgjeld		91 651	54 454
Skyldig offentlige avgifter	6	188 445	161 274
Annen kortsiktig gjeld		490 268	444 938
Sum kortsiktig gjeld		956 233	818 616
Sum gjeld		1 465 206	1 192 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		666 418	621 720



**Årsregnskap 2018
for
Hos Oss As**

Organisasjonsnr. 993529621

Utarbeidet av:

Sunde og Meråker Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Sentrum
7530 MERÅKER
Organisasjonsnr. 976036573



Hos Oss As

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	5 571 118	5 602 057
Annen driftsinntekt		0	400
Sum driftsinntekter		5 571 118	5 602 457
Driftskostnader			
Varekostnad		1 949 541	1 973 966
Lønnskostnad	2	2 380 377	2 724 017
Avskrivning på varige driftsmidler	3	64 319	85 740
Annen driftskostnad	2	1 371 243	1 273 099
Sum driftskostnader		5 765 481	6 056 822
DRIFTSRESULTAT		(194 362)	(454 365)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		63	117
Sum finansinntekter		63	117
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		33 278	25 322
Sum finanskostnader		33 278	25 322
NETTO FINANSPOSTER		(33 215)	(25 205)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(227 577)	(479 570)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,10	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(227 577)	(479 570)
ARSRESULTAT		(227 577)	(479 570)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(227 577)	(479 570)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(227 577)	(479 570)



Hos Oss As

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	54 864	57 913
Driftsøstøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3,9	110 713	171 984
Sum varige driftsmidler		165 578	229 897
SUM ANLEGGSMIDLER		165 578	229 897
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,9	202 466	160 780
Fordringer			
Kundefordringer		20 012	7 851
Andre fordringer	1	206 679	176 933
Sum fordringer		226 691	184 784
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	71 683	46 259
SUM OMLØPSMIDLER		500 840	391 824
SUM EIENDELER		666 418	621 720



Hos Oss As

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	680 000	680 000
Sum innskutt egenkapital		680 000	680 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(1 478 788)	(1 251 023)
Sum opptjent egenkapital		(1 478 788)	(1 251 023)
SUM EGENKAPITAL		(798 788)	(571 023)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	105 429
Øvrig langsiktig gjeld	8	508 973	268 698
Sum annen langsiktig gjeld		508 973	374 127
SUM LANGSIKTIG GJELD		508 973	374 127
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	185 869	157 951
Leverandørgjeld		91 651	54 454
Skyldig offentlige avgifter	6	188 445	161 274
Annen kortsiktig gjeld		490 268	444 938
SUM KORTSIKTIG GJELD		956 233	818 616
SUM GJELD		1 465 206	1 192 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		666 418	621 720

Stjørdal

Ted Roald Mathisen
Styrets leder

Elfrid Mathisen
Styremedlem/DL



Hos Oss As

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Untaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



Hos Oss As

Noter 2018**Note 2 - Lønnskostnad**

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 037 474	2 383 553
Arbeidsgiveravgift	288 541	338 549
Pensjonskostnader	8 914	17 500
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 449	-15 584
Totalt	2 380 377	2 724 017

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	525 752
Styreleder	447 638
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	20 000

Honorarer revisor er eks. mva.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon og har følgelig tegnet slik avtale.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	150 000	60 961	813 380	1 024 340
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	150 000	60 961	813 380	1 024 340
Akk. av/nedskr. pr 1/1	150 000	3 048	641 396	794 444
+ Ordinære avskrivninger	0	3 048	61 271	64 319
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	150 000	6 096	702 667	858 763
Balanseført verdi pr 31/12	0	54 864	110 713	165 578
Prosentstørrelse for ord.avskr	20-20	5-5	10-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Hos Oss As

Organisasjonsnr. 993529621



Hos Oss As

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-227 577
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	13 756
= Inntekt	-213 821

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	680 000	0	-1 251 023	-571 023
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			-227 577	-227 577
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-188	-188
Pr 31.12.	680 000	0	-1 478 788	-798 788

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt og vil iverksette tiltak for å bedre denne situasjonen. Det vil bli foretatt en aksjekapitalutvidelse ved gjeldskonvertering med kr. 500.000,- i nær fremtid.



Hos Oss As

Noter 2018

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.18. utgjør kr. 75.677,-, mot kr. 52.877,- i fjor.
Det er pr. 31.12.18. innsatt for lite på konto for skattetrekk i forhold til skyldig skatt, men dette forholdet er rettet opp i Januar 2019.
Skyldig forskuddstrekk er gjort opp ved forfall.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 680 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 680 000. Alle aksjer har samme stemmerett og består av en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Elfrid Mathisen, styremedlem/DL	340
Ted Roald Mathisen, styrets leder	340

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Lånet er ytet av: Elfrid Mathisen
Prioritet: Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp: kr -508 795
Lånet er rentefritt.

Lånet er ytet av: Ted Roald Mathisen
Prioritet: Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp: kr -178
Lånet er rentefritt

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Det er ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	185.869	105.429
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre	165.577	229.896
Varelager	202.466	160.780



Hos Oss As

Noter 2018

Note 10 - Utsatt skatt / skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-96 988	-83 232
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 386 800	1 172 979
= Grunnlag utsatt skatt	-1 483 789	-1 256 211
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 483 789	1 256 211
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 483 789	1 256 211
Utsatt skattefordel	326 433	288 929
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 483 789	1 256 213
Ikke bokført utsatt skattefordel	326 433	288 929
Bokført utsatt skattefordel	0	0



BDO AS
Stokmoeveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hos Oss AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hos Oss AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (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.

Styret 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 internkontroll 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 avviklet.

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.




For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Stjørdal, 5. april 2019
BDO AS



Lars Terje Klæth
Statsautorisert revisor