



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 937 985
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMSTØ AS
Forretningsadresse: c/o Espen Håvard Hauan
Innherredsveien 10
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Espen Håvard Hauan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		603 128	83 460
Annen driftsinntekt		90 149	315
Sum inntekter		693 277	83 775
Kostnader			
Varekostnad		262 171	24 435
Lønnskostnad	1, 2, 3	93 773	102
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	17 713	
Annen driftskostnad	4	322 051	32 028
Sum kostnader		695 708	56 565
Driftsresultat		-2 431	27 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-46	38
Annen finansinntekt		152	316
Sum finansinntekter		106	354
Annen rentekostnad		4 161	
Annen finanskostnad		2 447	185
Sum finanskostnader		6 608	185
Netto finans		-6 502	169
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 933	27 380
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6		6 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 933	21 083
Årsresultat		-8 933	21 083
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-8 933	21 083
Sum overføringer og disponeringer		-8 933	21 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	62 020	
Sum varige driftsmidler		62 020	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	30 000	
Investeringer i aksjer og andeler		4 200	
Sum finansielle anleggsmidler		34 200	
Sum anleggsmidler		96 220	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	97 884	
Andre fordringer		21 013	5 962
Sum fordringer		118 897	5 962
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	95 085	78 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 085	78 821
Sum omløpsmidler		213 982	84 783
SUM EIENDELER		310 202	84 783

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	12 150	21 083
Sum opptjent egenkapital		12 150	21 083
Sum egenkapital	13	42 150	51 083
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	134 328	
Øvrig langsiktig gjeld	10	15 238	8 447
Sum annen langsiktig gjeld		149 566	8 447
Sum langsiktig gjeld		149 566	8 447
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 090	1 923
Betalbar skatt	5		6 297
Skyldige offentlige avgifter		46 572	4 533
Annen kortsiktig gjeld		7 824	12 500
Sum kortsiktig gjeld		118 486	25 253
Sum gjeld		268 052	33 700
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		310 202	84 783



Noter 2019 HEIMSTØ 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Noter 2019

HEIMSTØ AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	81 024	0
Arbeidsgiveravgift	11 631	0
Andre relaterte ytelser	1 118	102
Sum	93 773	102

Foretaket har hatt 0,5 årsverk i 2019.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	69 200	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	1 464	4 000

Daglig leder er også styrets leder, det er utbetalt kr 4 000 i styrehonorar til styrets leder i 2019.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 933)	27 380
+/- Permanente forskjeller	2 742	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(192)	
Årets skattegrunnlag	(6 383)	27 380
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		6 297
Sum		6 297
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	6 297
Betalbar skatt i skattekostnad		6 297
Betalbar skatt i balansen	0	6 297



Noter 2019

HEIMSTØ AS

Note 6 - 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	0	(1 766)	1 766
Omløpsmidler	0	1 958	(1 958)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(6 383)	6 383
Netto forskjeller	0	(6 191)	6 191
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	6 191	(6 191)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 7 - Investering i datterselskap - trenger input

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Plastech AS (stiftet mai 2019)	Trondheim	100 %	31 238	4 323

Det har ikke vært transaksjoner mellom mor og datterselskap i 2019.

Det utarbeides ikke konsernregnskap, dette i samsvar med unntaksregler for små foretak i Regnskapsloven § 3-2 4. ledd

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	79 733
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	79 733
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(17 713)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	62 020
Årets avskrivninger	(17 713)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 21 674. Skyldig skattetrekk er kr 14 380.

Note 10 - Gjeld til aksjonær

Selskapet har pr 31.12.2019 kr 15 238 i gjeld til aksjonær. Gjelden er klassifisert som langsiktig. Gjelden er ikke renteberegnet og det er ikke stilt sikkerhet for gjelden.



Noter 2019

HEIMSTØ AS

Note 11 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	97 884	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	97 884	

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	134 328	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	134 328	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	97 884	0
Sum	97 884	0

I tillegg til sikkerhetsstillelse i selskapets kundefordringer, har aksjonær stilt personlig kausjon for gjelden.

Av langsiktig gjeld på kr 134 328 forfaller kr 0 om mer enn 5 år. Lånet er forventet innfridd pr april 2024.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	21 083	51 083
Årets resultat		(8 933)	(8 933)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	12 150	42 150

Note 14 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse, ordinære aksjer.

Note 15 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Espen Håvard Hauan, daglig leder/styrets leder	30	100%