



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 426 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEKS BESSERUD AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 96
0784 OSLO

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: Karl Henrik Nilsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 778 134	20 943 347
Annen driftsinntekt		1 235 959	1 163 045
Sum inntekter		22 014 093	22 106 392
Kostnader			
Varekostnad		14 672 175	14 736 075
Lønnskostnad	1	3 713 637	3 553 329
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	22 000	22 000
Annen driftskostnad	1	2 355 283	2 307 870
Sum kostnader		20 763 095	20 619 273
Driftsresultat		1 250 998	1 487 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 091	2 420
Annen renteinntekt		1 672	2 314
Sum finansinntekter		2 763	4 734
Annen rentekostnad		564	252
Sum finanskostnader		564	252
Netto finans		2 199	4 482
Ordinært resultat før skattekostnad		1 253 197	1 491 601
Skattekostnad på ordinært resultat	3	290 795	360 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		962 402	1 130 731
Årsresultat		962 402	1 130 731
Årsresultat etter minoritetsinteresser		962 402	1 130 731
Totalresultat		962 402	1 130 731
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		962 402	1 130 731
Sum overføringer og disponeringer	4	962 402	1 130 731



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	5 325	2 321
Sum immaterielle eiendeler		5 325	2 321
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	7 333	29 333
Sum varige driftsmidler		7 333	29 333
Sum anleggsmidler		12 658	31 654
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 786 441	1 973 082
Fordringer			
Kundefordringer	5	68 649	206 852
Andre fordringer		138 984	52 367
Sum fordringer		207 633	259 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 716 337	1 770 812
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 716 337	1 770 812
Sum omløpsmidler		3 710 410	4 003 113
SUM EIENDELER		3 723 069	4 034 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	350 000	350 000
Overkurs	4	6 000	6 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		356 000	356 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	978 981	1 146 579
Sum opptjent egenkapital		978 981	1 146 579
Sum egenkapital		1 334 981	1 502 579
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 030 410	1 230 644
Betalbar skatt	3	293 799	363 685
Skyldige offentlige avgifter		446 868	388 401
Annen kortsiktig gjeld		617 010	549 458
Sum kortsiktig gjeld		2 388 087	2 532 188
Sum gjeld		2 388 087	2 532 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 723 069	4 034 767



Resultatregnskap

Heks Besserud AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		20 778 134	20 943 347
Annen driftsinntekt		1 235 959	1 163 045
Sum driftsinntekter		<u>22 014 093</u>	<u>22 106 392</u>
Varekostnad		14 672 175	14 736 075
Lønnskostnad	1	3 713 637	3 553 329
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	22 000	22 000
Annen driftskostnad	1	2 355 283	2 307 870
Sum driftskostnader		<u>20 763 095</u>	<u>20 619 273</u>
Driftsresultat		<u>1 250 998</u>	<u>1 487 119</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 091	2 420
Annen renteinntekt		1 672	2 314
Annen rentekostnad		564	252
Resultat av finansposter		<u>2 199</u>	<u>4 482</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 253 197	1 491 601
Skattekostnad på ordinært resultat	3	290 795	360 870
Ordinært resultat		<u>962 402</u>	<u>1 130 731</u>
Årsresultat		<u>962 402</u>	<u>1 130 731</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		962 402	1 130 731
Sum overføringer	4	<u>962 402</u>	<u>1 130 731</u>



Balanse

Heks Besserud AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	3	5 325	2 321
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 325</u>	<u>2 321</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	7 333	29 333
Sum varige driftsmidler		<u>7 333</u>	<u>29 333</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 658</u>	<u>31 654</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 786 441	1 973 082
Fordringer			
Kundefordringer	5	68 649	206 852
Andre kortsiktige fordringer		138 984	52 367
Sum fordringer		<u>207 633</u>	<u>259 219</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 716 337	1 770 812
Sum omløpsmidler		<u>3 710 410</u>	<u>4 003 113</u>
Sum eiendeler		<u>3 723 069</u>	<u>4 034 767</u>



Balanse

Heks Besserud AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	350 000	350 000
Overkurs	4	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital		<u>356 000</u>	<u>356 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	978 981	1 146 579
Sum opptjent egenkapital		<u>978 981</u>	<u>1 146 579</u>
Sum egenkapital		<u>1 334 981</u>	<u>1 502 579</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 030 410	1 230 644
Betalbar skatt	3	293 799	363 685
Skyldig offentlige avgifter		446 868	388 401
Annen kortsiktig gjeld		617 010	549 458
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 388 087</u>	<u>2 532 188</u>
Sum gjeld		<u>2 388 087</u>	<u>2 532 188</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 723 069</u>	<u>4 034 767</u>

Oslo, 22.03.2019
Styret i Heks Besserud AS

Karl Henrik Nilsson
Styreleder/ Daglig leder



Heks Besserud AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og reglene for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Heks Besserud AS

Noter 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 115 842	2 980 618
Arbeidsgiveravgift	467 657	436 406
Pensjonskostnader	49 835	53 648
Andre ytelser	80 304	82 657
Sum	3 713 637	3 553 329

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	449 627	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	138 373	

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 21 650.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 9 000.

Note 2 Bundne bankinnskudd

Skattetrekksmidler	2018 kr. 134 240
--------------------	---------------------



Heks Besserud AS

Noter 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	293 799	363 684
Endring i utsatt skattefordel	-3 004	-2 814
Skattekostnad ordinært resultat	290 795	360 870
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 253 197	1 491 601
Permanente forskjeller	10 075	11 605
Endring i midlertidige forskjeller	14 115	12 144
Skattepliktig inntekt	1 277 387	1 515 350
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	293 799	363 685
Sum betalbar skatt i balansen	293 799	363 685

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-24 206	-10 091	14 115
Sum	-24 206	-10 091	14 115
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-5 325	-2 321	3 004

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	350 000	6 000	1 146 579	1 502 579
Årets resultat			962 402	962 402
- Utbetalt utbytte			1 130 000	1 130 000
Pr 31.12.2018	350 000	6 000	978 981	1 334 981



Heks Besserud AS

Noter 2018

Note 5 Pantstillelser

Selskapet har følgende pantstillelser pr 31.12.2018 i henhold til franchisekontrakt med Coop Norge:

Bokført verdi av panteobjekt:

Varelager	1 786 441
Kundefordringer	68 649

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heks Besserud AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	1 000	350 000
Sum	350		350 000

Eierstruktur

		Ordinære	Eierandel
Karl Henrik Nilsson	Daglig leder/styreleder	350	100
Totalt antall aksjer		350	100

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	110 000	110 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	110 000	110 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	102 667	102 667
= Bokført verdi 31.12.18	7 333	7 333
Årets ordinære avskrivninger	22 000	22 000
Økonomisk levetid	5 år	



Gudbrandsdal
Revisjon as

Tel: +47 61 29 25 80
Mail: post@gr.no
www.gr.no

Gudbrandsdal Revisjon AS
Maskinvegen 15
Postboks 68
2639 Vinstra
Foretaksregisteret:
979 122 616 MVA

Til generalforsamlingen i
Heks Besserud AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heks Besserud AS, som viser et overskudd på kr. 962 402. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og 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 (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.

Styrets 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 intern kontroll 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 avvirket.

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

Medlem av den Norske Revisorforening



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.

Vinstra, den 22.03.2019
Gudbrandsdal Revisjon AS


Tomas Smevik
Statsautorisert revisor