



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 402 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL CHOKOLADE AS
Forretningsadresse: Torvgaten 1
4836 ARENDAL

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: Morten Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 031 834	6 612 297
Sum inntekter		7 031 834	6 612 297
Kostnader			
Varekostnad		2 960 464	2 740 890
Lønnskostnad	1	2 462 027	2 090 795
Avskrivning på varige driftsmidler	2	25 050	23 883
Annen driftskostnad		655 211	581 632
Sum kostnader		6 102 753	5 437 200
Driftsresultat		929 081	1 175 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 711	27 868
Sum finansinntekter		22 711	27 868
Annen rentekostnad		2 363	909
Sum finanskostnader		2 363	909
Netto finans		20 349	26 959
Ordinært resultat før skattekostnad		949 430	1 202 057
Skattekostnad på ordinært resultat	3	218 791	288 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		730 639	913 103
Årsresultat		730 639	913 103
Årsresultat etter minoritetsinteresser		730 639	913 103
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			150 000
Utbytte		200 000	400 000
Overføringer annen egenkapital		530 639	363 103
Sum overføringer og disponeringer		730 639	913 103



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	8 132	9 706
Sum immaterielle eiendeler		8 132	9 706
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	2	80 067	105 117
Sum varige driftsmidler		80 067	105 117
Sum anleggsmidler		88 199	114 823
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		883 655	774 495
Sum varer		883 655	774 495
Fordringer			
Kundefordringer		1 023 804	1 246 090
Sum fordringer		1 023 804	1 246 090
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	4	3 905 421	3 183 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 905 421	3 183 568
Sum omløpsmidler		5 812 880	5 204 154
SUM EIENDELER		5 901 079	5 318 977
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 031 848	3 501 209
Sum opptjent egenkapital		4 031 848	3 501 209
Sum egenkapital		4 131 848	3 601 209
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 030	202 225
Betalbar skatt	3	217 217	287 496
Skyldig offentlige avgifter		648 448	602 330
Utbytte		200 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		426 536	225 717
Sum kortsiktig gjeld		1 769 231	1 717 768
Sum gjeld		1 769 231	1 717 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 901 079	5 318 977



HEIMDAL CHOKOLADE AS

Noter 2018

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 unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntektsføring/kostnadsføring

Salgsinntekter inntektsføres i den regnskapsperioden som inntekten opptjenes.

Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. Det er avsatt kr. 50.000,- til dekning av eventuelle fremtidige tap, som er uendret fra forrige år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%/23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



HEIMDAL CHOKOLADE AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 114 424	1 760 102
Arbeidsgiveravgift	279 947	247 830
Pensjonskostnader	15 352	25 292
Andre lønnsrelaterte ytelser	52 305	57 571
Totalt	2 462 027	2 090 795

Selskapet har ett styremedlem. Det utbetales ikke honorar til styret. Lønn til daglig leder utgjør kr. 617 500,-, og andre godtgjørelser kr. 102 282. Selskapet hadde ved årsskiftet fem ansatte på full tid, og tre personer ansatt på deltid.

Selskapet er pliktig til , og har etablert obligatorisk tjenestepensjon for ansatte. Etablert ordning er en innskuddsbasert ordning og selskapet har således ikke pensjonsforpliktelser overfor ansatte etter at premie er betalt.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 16 540,- ekskl. moms, og som i sin helhet gjelder revisjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Hjemmeside	Transportmidler	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	68 439	323 191	353 608	745 238
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	68 439	323 191	353 608	745 238
Akk. av/nedskr. pr 1/1	68 439	323 191	228 491	640 121
+ Ordinære avskrivninger	0	0	25 050	25 050
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	68 439	323 191	273 541	665 171
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	80 067	80 067
Prosentstaks for ord.avskr	25	12	10	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	949 430
+ Permanente og andre forskjeller	228
+ Endring i midlertidige forskjeller	-5 234
= Inntekt	944 424

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Noter for HEIMDAL CHOKOLADE AS

Organisasjonsnr. 988402931



HEIMDAL CHOKOLADE AS

Noter 2018

Beregnet skatt av årets resultat	217 217
= Sum betalbar skatt	217 217
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	1 574
= Ordinær skattekostnad	218 791
Skattesats i inntektsåret23	

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler	13 033	7 799
+ Utestående fordringer	-50 000	-50 000
= Grunnlag utsatt skattefordel	36 967	42 201
Utsatt skattefordel (22%/23%)	8 132	9 706

Note 4 - Bundne midler

Herav innestående på skattetrekkskonto som pr. 31.12.2018 utgjør kr. 128 417,-.

Note 5 - Selskapskapital

Daglig leder og enestyre Morten Arnesen eier samtlige 100 aksjer a kr. 1.000,-.

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	100 000	3 501 209	3 601 209
Årets resultat		730 639	730 639
Ordinært utbytte 2018		- 200 000	- 200 000
Egenkapital 31.12.	100 000	4 031 848	4 131 848



Til generalforsamlingen i
Heimdal Chokolade AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimdal Chokolade AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 730 639. 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 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 selskapets 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 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 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.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



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.

Arendal, 24. april 2019

Agder-Team Revisjon AS

Kenneth Sandvik Holst
Registrert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



HEIMDAL CHOKOLADE AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 031 834	6 612 297
Sum driftsinntekter		7 031 834	6 612 297
Driftskostnader			
Varekostnad		2 960 464	2 740 890
Lønnskostnad	1	2 462 027	2 090 795
Avskrivning på varige driftsmidler	2	25 050	23 883
Annen driftskostnad		655 211	581 632
Sum driftskostnader		6 102 753	5 437 200
DRIFTSRESULTAT		929 081	1 175 098
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 711	27 868
Sum finansinntekter		22 711	27 868
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 363	909
Sum finanskostnader		2 363	909
NETTO FINANSPOSTER		20 349	26 959
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		949 430	1 202 057
Skattekostnad på ordinært resultat	3	218 791	288 954
ARSRESULTAT		730 639	913 103
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		200 000	400 000
Tilleggsutbytte		0	150 000
Overføringer annen egenkapital		530 639	363 103
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		730 639	913 103



HEIMDAL CHOKOLADE AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	8 132	9 706
Sum immaterielle eiendeler		8 132	9 706
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	2	80 067	105 117
Sum varige driftsmidler		80 067	105 117
SUM ANLEGGSMIDLER		88 199	114 823
OMLØPSMIDLER			
Varer		883 655	774 495
Kundefordringer		1 023 804	1 246 090
Bankinnskudd og kontanter	4	3 905 421	3 183 568
SUM OMLØPSMIDLER		5 812 880	5 204 154
SUM EIENDELER		5 901 079	5 318 977



HEIMDAL CHOKOLADE AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 031 848	3 501 209
Sum opptjent egenkapital		4 031 848	3 501 209
SUM EGENKAPITAL		4 131 848	3 601 209
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		277 030	202 225
Betalbar skatt	3	217 217	287 496
Skyldig offentlige avgifter		648 448	602 330
Utbytte		200 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		426 536	225 717
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 769 231	1 717 767
SUM GJELD		1 769 231	1 717 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 901 079	5 318 977

Arendal, 24. april 2019
I styret for **Heimdal Chokolade AS**

Morten Arnesen
styrets formann/daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
HEIMDAL CHOKOLADE AS**

Organisasjonsnr. 988402931