



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 764 416  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HIMMEL OG HAVN AS  
Forretningsadresse: Moloveien 45  
8373 BALLSTAD

### 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: Britt Jorunn Solbakk  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

### 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, 19.08.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 598 859	4 117 809
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 598 859</b>	<b>4 117 809</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 687 264	1 667 207
Lønnskostnad	2	2 384 302	2 182 968
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	72 600	51 700
Annen driftskostnad		791 058	632 055
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 935 225</b>	<b>4 533 930</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-336 366</b>	<b>-416 121</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		418	249
Annen finansinntekt			1 013
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>418</b>	<b>1 262</b>
Annen rentekostnad		32 717	11 388
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>32 717</b>	<b>11 388</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 299</b>	<b>-10 126</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-368 665</b>	<b>-426 247</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-3 104
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-368 665</b>	<b>-423 143</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-368 665</b>	<b>-423 143</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-368 665</b>	<b>-423 143</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-368 665</b>	<b>-423 143</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-368 665	-423 143



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		-368 665	-423 143



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	229 837	302 437
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>229 837</b>	<b>302 437</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
Andre fordringer	9	63 905	83 105
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 405</b>	<b>85 605</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>296 242</b>	<b>388 042</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>83 361</b>	<b>48 140</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 028	135 984
Andre fordringer		24 298	21 947
<b>Sum fordringer</b>		<b>47 326</b>	<b>157 932</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11 917	39 520
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 917</b>	<b>39 520</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>142 604</b>	<b>245 592</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>438 846</b>	<b>633 634</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 000	-11 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 000</b>	<b>19 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7, 10	710 929	342 264
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-710 929</b>	<b>-342 264</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-691 929</b>	<b>-323 264</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	242 472	295 867
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>242 472</b>	<b>295 867</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>242 472</b>	<b>295 867</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		372 208	
Leverandørgjeld		95 833	175 508
Skyldige offentlige avgifter		32 390	141 582
Annen kortsiktig gjeld	2	387 872	343 941
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>888 302</b>	<b>661 030</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 130 775</b>	<b>956 898</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>438 846</b>	<b>633 634</b>



---

# Årsregnskap

2018

**HIMMEL OG HAVN AS**

Org.nr.:914 764 416

---

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Utarbeidet av:  
Adwice Vest-Lofoten AS





## RESULTATREGNSKAP

### HIMMEL OG HAVN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 598 859	4 117 809
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 598 859</b>	<b>4 117 809</b>
Varekostnad		1 687 264	1 667 207
Lønnskostnad	2	2 384 302	2 182 968
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	72 600	51 700
Annen driftskostnad		791 058	632 055
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 935 225</b>	<b>4 533 930</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-336 366</b>	<b>-416 121</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		418	249
Annen finansinntekt		0	1 013
Annen rentekostnad		32 717	11 388
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-32 299</b>	<b>-10 126</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-368 665</b>	<b>-426 247</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-3 104
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-368 665</b>	<b>-423 143</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-368 665</b>	<b>-423 143</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap	7	368 665	423 143
<b>Sum overføringer</b>		<b>-368 665</b>	<b>-423 143</b>



## BALANSE

### HIMMEL OG HAVN AS

EIENDELER	Note	2018	2017
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	229 837	302 437
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>229 837</b>	<b>302 437</b>
<b>FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
Andre langsiktige fordringer	9	63 905	83 105
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 405</b>	<b>85 605</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>296 242</b>	<b>388 042</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	83 361	48 140
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		23 028	135 984
Andre kortsiktige fordringer		24 298	21 947
<b>Sum fordringer</b>		<b>47 326</b>	<b>157 932</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 917	39 520
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>142 604</b>	<b>245 592</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>438 846</b>	<b>633 634</b>



**BALANSE**

**HIMMEL OG HAVN AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		<u>19 000</u>	<u>19 000</u>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	7, 10	-710 929	-342 264
Sum opptjent egenkapital		<u>-710 929</u>	<u>-342 264</u>
Sum egenkapital		<u>-691 929</u>	<u>-323 264</u>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	242 472	295 867
Sum annen langsiktig gjeld		<u>242 472</u>	<u>295 867</u>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		372 208	0
Leverandørgjeld		95 833	175 508
Skyldig offentlige avgifter		32 390	141 582
Annen kortsiktig gjeld	2	387 872	343 941
Sum kortsiktig gjeld		<u>888 302</u>	<u>661 030</u>
Sum gjeld		<u>1 130 775</u>	<u>956 898</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>438 846</u>	<u>633 634</u>

Ballstad, 27.05.2019  
Styret i Himmel Og Havn AS

  
Trond Ketil Nilsen  
styreleder / daglig leder

  
Britt Jorunn Solbakk  
styremedlem / daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### 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.

## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 246 452	2 059 533
Arbeidsgiveravgift	115 700	106 002
Andre ytelser	22 151	17 433
<b>Sum</b>	<b>2 384 302</b>	<b>2 182 968</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 3 årsverk. I sommersesong jobber mange deltidsansatte

### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men selskapet har ikke opprettet pensjonsavtale.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	360 044	0
Annen godtgjørelse	22 175	0
<b>Sum</b>	<b>382 219</b>	<b>0</b>

Eier har en kortsiktig fordring mot selskapet pr 31.12. på kr 106 370

**Note 3 Skatt**

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-3 104
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-3 104</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-368 665	-426 247
Permanente forskjeller	-15 559	48
Endring i midlertidige forskjeller	18 007	1 142
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-366 217</b>	<b>-425 057</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	11 466	29 473	18 007
Fordringer	-17 683	-17 683	0
<b>Sum</b>	<b>-6 217</b>	<b>11 790</b>	<b>18 007</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-791 274	-425 057	366 217
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	797 491	413 267	-384 224
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Note 4 Anleggsmidler**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	40 000	323 337	363 337
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>40 000</b>	<b>323 337</b>	<b>363 337</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	15 300	118 200	133 500
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>24 700</b>	<b>205 137</b>	<b>229 837</b>
Årets ordinære avskrivninger	8 000	64 600	72 600
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

**HIMMEL OG HAVN AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 5 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 9 900.

**Note 6 Aksjonærer****AKSJEKAPITALEN I HIMMEL OG HAVN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

**EIERSTRUKTUR**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Britt Jorunn Solbakk	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:**

Navn	Verv	Ordinære
Britt Jorunn Solbakk	styremedlem	30

**Note 7 Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	-11 000	-342 264	-323 264
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>-11 000</b>	<b>-342 264</b>	<b>-323 264</b>
Årets resultat			-368 665	-368 665
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>-11 000</b>	<b>-710 929</b>	<b>-691 929</b>

**Note 8 Pantstillelser og garantier**

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	<b>242 472</b>	0
<b>Sum</b>	<b>242 472</b>	<b>0</b>

**Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler**

Driftstilbehør	229 837	0
Varelager	83 361	0
<b>Sum</b>	<b>313 198</b>	<b>0</b>



HIMMEL OG HAVN AS

NOTER TIL REGNSKAP

**Note 9 Fordringer med forfall senere enn ett år**

	2018	2017
Andre fordringer (anleggsmidler)	63 905	83 105
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>63 905</b>	<b>83 105</b>

Selskapet har hatt utgifter til utarbeidelse av logo og profilering. Det er valgt å aktivere beløpet som kostnadsføres over 5 år.

**Note 10 Fortsatt drift**

Det arbeides aktivt med tiltak som skal bedre lønnsomheten og generere overskudd. I tillegg gjennomføres det kapitalutvidelse i 2019 med nye medeiere som forventes å styrke selskapet fremover.

Driften av Himmel Og Havn AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Styret konkluderer med at forutsetningen for fortsatt drift kan legges til grunn.