



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 584 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERR OG FRU GJEFSEN AS
Forretningsadresse: Vestsidvegen 50
3522 BJONEROA

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: Monica Haugerud Gjefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 026 261	93 527
Sum inntekter		1 026 261	93 527
Kostnader			
Varekostnad		717 481	95 714
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 217	2 521
Annen driftskostnad	3	346 320	40 144
Sum kostnader		1 076 018	138 379
Driftsresultat		-49 757	-44 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	10
Sum finansinntekter		11	10
Annen rentekostnad		947	
Sum finanskostnader		947	
Netto finans		-937	10
Ordinært resultat før skattekostnad		-50 694	-44 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		-50 694	-44 842
Årsresultat	13	-50 694	-44 842
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-50 694	-44 842
Sum overføringer og disponeringer		-50 694	-44 842



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	51 681	47 898
Sum varige driftsmidler		51 681	47 898
Sum anleggsmidler		51 681	47 898
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		155 000	90 041
Sum varer		155 000	90 041
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 763	
Andre fordringer		9 841	29 062
Sum fordringer		11 604	29 062
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	28 070	7 565
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 070	7 565
Sum omløpsmidler		194 674	126 669
SUM EIENDELER		246 355	174 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	95 536	44 842
Sum opptjent egenkapital		-95 536	-44 842
Sum egenkapital	6	-71 106	-20 412
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 622	11 211
Skyldige offentlige avgifter		1 303	
Annen kortsiktig gjeld	10	276 536	183 768
Sum kortsiktig gjeld		317 462	194 979
Sum gjeld		317 462	194 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		246 355	174 567



Noter 2018 HERR OG FRU GJEFSEN 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke ansatte, og har dermed ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	50 419
Tilgang i året	16 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	66 419
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(2 521)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(14 738)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	51 681
Årets avskrivninger	(12 217)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 763	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 763	

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 570)	(44 842)	(20 412)
Reduksjon annen innskutt EK		(5 570)		(5 570)
Årets resultat			(50 694)	(50 694)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(11 140)	(95 536)	(76 676)

Note 7 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	30	30 000

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Monica Haugerud Gjefsen	16
Styremedlem	Terje Gjefsen	14



Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer. Nedenfor vises de 2 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Monica Haugerud Gjefsen	16	53,33 %
Terje Gjefsen	14	46,67 %
	30	100 %

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Gjeld til aksjonærer 276 536,-

Note 11 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	7 563	6 613	950
Omløpsmidler	0	(20 000)	20 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(57 976)	(87 719)	29 744
Netto forskjeller	(50 412)	(101 106)	50 694
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	50 412	101 106	(50 694)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 243

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(50 694)	(44 842)
+/- Permanente forskjeller		(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 950	(7 563)
Årets skattegrunnlag	(29 744)	(57 975)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Fortsatt drift

Selskapets resultat viser et underskudd på kr 50 694. Dette medfører at selskapet ved utgangen av 2018 har tapt hele sin aksjekapital og har nå en negativ egenkapital. Underskuddet skyldes at 2018 var selskapets første hele driftsår med oppbygging av butikk, selskapslokale og cathering. Så langt i 2019 viser regnskapet en positiv utvikling.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.