



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 657 443
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLOF FLOSAND AS
Forretningsadresse: Bergsligata 3
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 22.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 373 885	17 026 134
Annen driftsinntekt		425 870	198 860
Sum inntekter		15 799 755	17 224 994
Kostnader			
Varekostnad	2	9 091 043	10 501 710
Lønnskostnad	1	2 887 101	2 789 263
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	345 000	326 022
Annen driftskostnad	1	806 382	738 450
Sum kostnader		13 129 527	14 355 445
Driftsresultat		2 670 228	2 869 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 712	17 118
Annen finansinntekt		3 360	-7 628
Sum finansinntekter		39 072	9 490
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 306	529
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		20 055	9 367
Annen rentekostnad		4 424	6 585
Annen finanskostnad	1		
Sum finanskostnader		26 785	16 482
Netto finans		12 288	-6 991
Ordinært resultat før skattekostnad		2 682 516	2 862 558
Skattekostnad på ordinært resultat	5	590 154	653 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 092 362	2 209 228
Årsresultat		2 092 362	2 209 228
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 092 362	2 209 228



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		2 092 362	2 209 228
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		750 000	750 000
Avsatt til annen egenkapital		1 342 362	1 459 228
Sum overføringer og disponeringer	8	2 092 362	2 209 228



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	5 887 900	6 131 700
Maskiner og anlegg	3, 9	119 600	168 900
Skip og flytende installasjoner	3, 9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	243 400	295 300
Sum varige driftsmidler		6 250 900	6 595 900
Sum anleggsmidler		6 250 900	6 595 900
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 9	2 547 632	2 323 000
Sum varer		2 547 632	2 323 000
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	4 934 711	4 575 893
Andre kortsiktige fordringer			68 892
Sum fordringer		4 934 711	4 644 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 949 818	7 877 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 949 818	7 877 102
Sum omløpsmidler		15 432 161	14 844 887
SUM EIENDELER		21 683 061	21 440 787

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	102 510	102 510
Beholdning av egne aksjer	7, 8	-2 510	-2 510
Overkurs	8	497 231	497 231
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		597 231	597 231
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	16 718 244	15 375 882
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		16 718 244	15 375 882
Sum egenkapital		17 315 475	15 973 113
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	45 255	112 066
Sum avsetninger for forpliktelser		45 255	112 066
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Sum langsiktig gjeld		45 255	112 066
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		122 285	1 012 603
Betalbar skatt	5	656 965	586 971
Skyldig offentlige avgifter		536 413	967 365
Utbytte		750 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld	1	2 256 667	2 038 668
Sum kortsiktig gjeld		4 322 331	5 355 607
Sum gjeld		4 367 586	5 467 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 683 061	21 440 787



GENERALFORSAMLING

I

Herlof Flosand AS

Onsdag 30.09.2020 ble generalforsamling avholdt i selskapet.
Til stede var Herlof Flosand og Kjetil Andersen som representerer 100 % av aksjekapitalen inkl. aksjene som selskapet selv eier.
Herlof ble valgt som møteleder og sekretær.

Sak 1. Årsregnskap 2019 og utdeling av utbytte.

Resultatregnskap og balanse med noter, samt styrets beretning ble gjennomgått.

Regnskapet er oppgjort med et overskudd på kr 2 092 362,- og styret har foreslått følgende disponering av dette resultatet:

Avsetning til utbytte	kr 750 000,-
Overføring annen egenkapital	kr 1 342 362,-
SUM	kr 2 092 362,-

Det framlagte årsoppgjør ble vedtatt som selskapets årsregnskap for 2019 og styrets forslag til avsetninger og overføringer ble godkjent.

Sak 2. Valg til styret.

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Sak 3. Fastsettelse av styrets godtgjørelse.

Det ble vedtatt at det ikke skal utbetales styrehonorar for 2019.

Sak 4. Revisor.

Degerstrøm Revisjon AS ble valgt til selskapets revisor, og det ble vedtatt at honorar til revisor gjøres opp etter regning.

Protokollen ble opplest og vedtatt.

Herlof Flosand
Herlof Flosand

Kjetil Andersen
Kjetil Andersen

**Resultatregnskap**
HERLOF FLOSAND AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		15 373 885	17 026 134
Annen driftsinntekt		425 870	198 860
Sum driftsinntekter		15 799 755	17 224 994
Varekostnad	2	9 091 043	10 501 710
Lønnskostnad	1	2 887 101	2 789 263
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	345 000	326 022
Annen driftskostnad	1	806 382	738 450
Sum driftskostnader		13 129 527	14 355 445
Driftsresultat		2 670 228	2 869 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 712	17 118
Annen finansinntekt		3 360	-7 628
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 306	529
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		20 055	9 367
Annen rentekostnad		4 424	6 585
Resultat av finansposter		12 288	-6 991
Ordinært resultat før skattekostnad		2 682 516	2 862 558
Skattekostnad på ordinært resultat	5	590 154	653 330
Årsresultat		2 092 362	2 209 228
Overføringer			
Avsatt til utbytte		750 000	750 000
Avsatt til annen egenkapital		1 342 362	1 459 228
Sum overføringer	8	2 092 362	2 209 228



Balanse
HERLOF FLOSAND AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	5 887 900	6 131 700
Maskiner og anlegg	3, 9	119 600	168 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	243 400	295 300
Sum varige driftsmidler		<u>6 250 900</u>	<u>6 595 900</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		<u>6 250 900</u>	<u>6 595 900</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 9	2 547 632	2 323 000
Sum varer		<u>2 547 632</u>	<u>2 323 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 9	4 934 711	4 575 893
Andre kortsiktige fordringer		0	68 892
Sum fordringer		<u>4 934 711</u>	<u>4 644 785</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 949 818	7 877 102
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>7 949 818</u>	<u>7 877 102</u>
Sum omløpsmidler		<u>15 432 161</u>	<u>14 844 887</u>
Sum eiendeler		<u>21 683 061</u>	<u>21 440 787</u>

**Balanse**
HERLOF FLOSAND AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	102 510	102 510
Egne aksjer	7, 8	-2 510	-2 510
Overkurs	8	497 231	497 231
Sum innskutt egenkapital		597 231	597 231
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	16 718 244	15 375 882
Sum opptjent egenkapital		16 718 244	15 375 882
Sum egenkapital		17 315 475	15 973 113
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	45 255	112 066
Sum avsetning for forpliktelser		45 255	112 066
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		122 285	1 012 603
Betalbar skatt	5	656 965	586 971
Skyldig offentlige avgifter		536 413	967 365
Utbytte		750 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld	1	2 256 667	2 038 668
Sum kortsiktig gjeld		4 322 331	5 355 607
Sum gjeld		4 367 586	5 467 673
Sum egenkapital og gjeld		21 683 061	21 440 787

Rørvik, 30.09.2020
Styret i HERLOF FLOSAND AS

Herlof Flosand

Herlof Roni Flosand
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfarings tall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkepunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikrings selskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 724 657	2 657 231
Arbeidsgiveravgift	140 723	134 134
Pensjonskostnader	11 965	12 100
Andre ytelser	9 757	-14 202
Sum	2 887 101	2 789 263

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn inkl. feriepenger	534 720
Pensjonsutgifter	1 994
Annent godtgjørelse	4 392
Sum	541 106

Daglig leder/styrets leder Herlof Roni Flosand har lån til selskapet på kr 1 611 152. Lånet er i 2019 renteberegnet med kr 20 055. Øvrige ansatte har lån til selskapet på tilsammen kr 0.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 29 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	29 000
Andre attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	29 000

Note 2 Varer

	2019	2018
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	-431	-559
Innkjøpte handelsvarer	9 020 124	9 808 455
Innleid arbeid	70 732	693 813
Sum	9 090 425	10 501 710

Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	2 547 632	2 323 000
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	2 547 632	2 323 000



Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	6 933 703	700 345	643 010	8 277 058
= Anskaffelseskost 31.12.19	6 933 703	700 345	643 010	8 277 058
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 045 803	580 745	399 610	2 026 158
= Bokført verdi 31.12.19	5 887 900	119 600	243 400	6 250 900
Årets ordinære avskrivninger	243 800	49 300	51 900	345 000
Økonomisk levetid	10-50 år	5-10 år	5-10 år	

Anleggsmidlene avskrives linært over økonomisk levetid.

Note 4 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 098 750	4 485 351
Avsetning til tap	300 000	250 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	4 798 750	4 235 351
Endring i avsetning til tap		
Realiserte tap	0	59 896
Sum resultatførte tap på krav	0	59 896

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	656 965	586 971
Endring i utsatt skatt	-66 811	66 359
Skattekostnad ordinært resultat	590 154	653 330
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 682 516	2 862 558
Permanente forskjeller	0	152
Endring i midlertidige forskjeller	303 687	-310 663
Skattepliktig inntekt	2 986 203	2 552 046
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	656 965	586 971
Sum betalbar skatt i balansen	656 965	586 971

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	547 183	589 833	42 651
Fordringer	-223 477	37 560	261 037
Avsetninger mv	-118 000	-118 000	0
Sum	205 705	509 393	303 688
Utsatt skatt (22 %)	45 255	112 066	66 811

Note 6 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2019	2018
Kasse	48 974	233 442
Øvrig bankinnskudd	6 802 674	6 980 231
Bundne skattetrekkmidler	146 692	174 846
Kassekredittkonto	951 478	488 584
Sum	7 949 818	7 877 102

Selskapets har kassekreditt hvor det er gitt kredittramme på kr 300 000.



Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i HERLOF FLOSAND AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 251	10,00	102 510
Sum	10 251		102 510

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Herlof Roni Flosand	6 500	63,4	65,0
Kjetil Andersen	3 500	34,1	35,0
HERLOF FLOSAND AS	251	2,4	0
Totalt antall aksjer	10 251	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Herlof Roni Flosand	styreleder/daglig leder	6 500

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	102 510	-2 510	497 231	15 375 882	15 973 113
Foreslått utbytte				-750 000	-750 000
Årets resultat				2 092 362	2 092 362
Pr 31.12	102 510	-2 510	497 231	16 718 244	17 315 475

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	5 887 900	6 131 700
Maskiner og anlegg	119 600	168 900
Driftsløsøre, inventar og utstyr	243 400	295 300
Lager av varer og annen beholdning	2 547 632	2 323 000
Kundefordringer	4 934 711	4 644 785
Sum	13 733 243	13 563 685

Pantsatte eiendeler er knyttet til kassekreditt i Danske bank på kr 300 000.



Årsregnskap 2019 HERLOF FLOSAND AS

Org.nr. 978 657 443



Resultatregnskap HERLOF FLOSAND AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		15 373 885	17 026 134
Annen driftsinntekt		425 870	198 860
Sum driftsinntekter		15 799 755	17 224 994
Varekostnad	2	9 091 043	10 501 710
Lønnskostnad	1	2 887 101	2 789 263
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	345 000	326 022
Annen driftskostnad	1	806 382	738 450
Sum driftskostnader		13 129 527	14 355 445
Driftsresultat		2 670 228	2 869 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 712	17 118
Annen finansinntekt		3 360	-7 628
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 306	529
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		20 055	9 367
Annen rentekostnad		4 424	6 585
Resultat av finansposter		12 288	-6 991
Ordinært resultat før skattekostnad		2 682 516	2 862 558
Skattekostnad på ordinært resultat	5	590 154	653 330
Årsresultat		2 092 362	2 209 228
Overføringer			
Avsatt til utbytte		750 000	750 000
Avsatt til annen egenkapital		1 342 362	1 459 228
Sum overføringer	8	2 092 362	2 209 228



Balanse HERLOF FLOSAND AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	5 887 900	6 131 700
Maskiner og anlegg	3, 9	119 600	168 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	243 400	295 300
Sum varige driftsmidler		6 250 900	6 595 900
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		6 250 900	6 595 900
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 9	2 547 632	2 323 000
Sum varer		2 547 632	2 323 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 9	4 934 711	4 575 893
Andre kortsiktige fordringer		0	68 892
Sum fordringer		4 934 711	4 644 785
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 949 818	7 877 102
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		7 949 818	7 877 102
Sum omløpsmidler		15 432 161	14 844 887
Sum eiendeler		21 683 061	21 440 787



Balanse
HERLOF FLOSAND AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	102 510	102 510
Egne aksjer	7, 8	-2 510	-2 510
Overkurs	8	497 231	497 231
Sum innskutt egenkapital		597 231	597 231
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	16 718 244	15 375 882
Sum opptjent egenkapital		16 718 244	15 375 882
Sum egenkapital		17 315 475	15 973 113
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelse</i>			
Utsatt skatt	5	45 255	112 066
Sum avsetning for forpliktelse		45 255	112 066
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		122 285	1 012 603
Betalbar skatt	5	656 965	586 971
Skyldig offentlige avgifter		536 413	967 365
Utbytte		750 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld	1	2 256 667	2 038 668
Sum kortsiktig gjeld		4 322 331	5 355 607
Sum gjeld		4 367 586	5 467 673
Sum egenkapital og gjeld		21 683 061	21 440 787

Rørvik, 30.09.2020
Styret i HERLOF FLOSAND AS

Herlof Roni Flosand
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekrets løpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 724 657	2 657 231
Arbeidsgiveravgift	140 723	134 134
Pensjonskostnader	11 965	12 100
Andre ytelser	9 757	-14 202
Sum	2 887 101	2 789 263

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn inkl. feriepenger	534 720
Pensjonsutgifter	1 994
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	541 106

Daglig leder/styrets leder Herlof Roni Flosand har lån til selskapet på kr 1 611 152. Lånet er i 2019 renteberegnet med kr 20 055. Øvrige ansatte har lån til selskapet på tilsammen kr 0.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 29 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	29 000
Andre attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	29 000

Note 2 Varer

	2019	2018
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	-431	-559
Innkjøpte handelsvarer	9 020 124	9 808 455
Innleid arbeid	70 732	693 813
Sum	9 090 425	10 501 710
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	2 547 632	2 323 000
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	2 547 632	2 323 000



Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	6 933 703	700 345	643 010	8 277 058
= Anskaffelseskost 31.12.19	6 933 703	700 345	643 010	8 277 058
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 045 803	580 745	399 610	2 026 158
= Bokført verdi 31.12.19	5 887 900	119 600	243 400	6 250 900
Årets ordinære avskrivninger	243 800	49 300	51 900	345 000
Økonomisk levetid	10-50 år	5-10 år	5-10 år	

Anleggsmidlene avskrives linært over økonomisk levetid.

Note 4 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 098 750	4 485 351
Avsetning til tap	300 000	250 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	4 798 750	4 235 351
Endring i avsetning til tap		
Realiserte tap	0	59 896
Sum resultatførte tap på krav	0	59 896

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	656 965	586 971
Endring i utsatt skatt	-66 811	66 359
Skattekostnad ordinært resultat	590 154	653 330
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 682 516	2 862 558
Permanente forskjeller	0	152
Endring i midlertidige forskjeller	303 687	-310 663
Skattepliktig inntekt	2 986 203	2 552 046
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	656 965	586 971
Sum betalbar skatt i balansen	656 965	586 971

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	547 183	589 833	42 651
Fordringer	-223 477	37 560	261 037
Avsetninger mv	-118 000	-118 000	0
Sum	205 705	509 393	303 688
Utsatt skatt (22 %)	45 255	112 066	66 811

Note 6 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2019	2018
Kasse	48 974	233 442
Øvrig bankinnskudd	6 802 674	6 980 231
Bundne skattetrekksmidler	146 692	174 846
Kassekredittkonto	951 478	488 584
Sum	7 949 818	7 877 102

Selskapets har kassekreditt hvor det er gitt kredittramme på kr 300 000.



Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i HERLOF FLOSAND AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 251	10,00	102 510
Sum	10 251		102 510

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Herlof Roni Flosand	6 500	63,4	65,0
Kjetil Andersen	3 500	34,1	35,0
HERLOF FLOSAND AS	251	2,4	0
Totalt antall aksjer	10 251	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Herlof Roni Flosand	styreleder/daglig leder	6 500

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	102 510	-2 510	497 231	15 375 882	15 973 113
Foreslått utbytte				-750 000	-750 000
Årets resultat				2 092 362	2 092 362
Pr 31.12	102 510	-2 510	497 231	16 718 244	17 315 475

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	5 887 900	6 131 700
Maskiner og anlegg	119 600	168 900
Driftsløsøre, inventar og utstyr	243 400	295 300
Lager av varer og annen beholdning	2 547 632	2 323 000
Kundefordringer	4 934 711	4 644 785
Sum	13 733 243	13 563 685

Pantsatte eiendeler er knyttet til kassekreditt i Danske bank på kr 300 000.



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Havnegata 3
7900 Rørvik
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Herlof Flosand AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Herlof Flosand AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 092 362. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgje 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31. august 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder

Rørvik, 29. september 2020
Degerstrøms Revisjon AS


Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor