



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 777 783
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORTI AS
Forretningsadresse: Ringstad
Langøyveien 7
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 31.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		822 087	4 160 715
Sum inntekter		822 087	4 160 715
Kostnader			
Varekostnad		754 841	3 754 212
Lønnskostnad	1, 2		58 218
Annen driftskostnad	3, 6	-144 762	651 686
Sum kostnader		610 078	4 464 116
Driftsresultat		212 009	-303 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			245
Annen finansinntekt		1 942	28 003
Sum finansinntekter		1 942	28 248
Annen rentekostnad		2 013	3 896
Annen finanskostnad		17 440	52 460
Sum finanskostnader		19 453	56 356
Netto finans		-17 511	-28 108
Ordinært resultat før skattekostnad		194 498	-331 509
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-26 564	12 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 062	-343 994
Årsresultat		221 062	-343 994
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		221 062	-343 994
Sum overføringer og disponeringer		221 062	-343 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	108 023	585 314
Andre fordringer			50 199
Sum fordringer		108 023	635 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	711 592	105 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		711 592	105 605
Sum omløpsmidler		819 615	741 118
SUM EIENDELER		819 615	741 118
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 750,00)	8, 9	750 000	750 000
Overkurs	8	-11 666	-11 666
Annen innskutt egenkapital	8	2 395 380	2 308 800
Sum innskutt egenkapital		3 133 714	3 047 134
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 457 830	2 678 892
Sum opptjent egenkapital		-2 457 830	-2 678 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	8	675 884	368 242
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	38 000	149 000
Sum annen langsiktig gjeld		38 000	149 000
Sum langsiktig gjeld		38 000	149 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 542	41 579
Skyldige offentlige avgifter		16 051	111 159
Kortsiktig konserngjeld	10, 11	71 138	71 138
Sum kortsiktig gjeld		105 731	223 876
Sum gjeld		143 731	372 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		819 615	741 118



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 143901

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 777 783
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORTI AS
Forretningsadresse: Ringstad
Langøyveien 7
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 15.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 777 783
HORTI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		822 087	4 160 715
Sum inntekter		822 087	4 160 715
Kostnader			
Varekostnad		754 841	3 754 212
Lønnskostnad	1, 2		58 218
Annen driftskostnad	3, 6	-144 762	651 686
Sum kostnader		610 078	4 464 116
Driftsresultat		212 009	-303 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			245
Annen finansinntekt		1 942	28 003
Sum finansinntekter		1 942	28 248
Annen rentekostnad		2 013	3 896
Annen finanskostnad		17 440	52 460
Sum finanskostnader		19 453	56 356
Netto finans		-17 511	-28 108
Ordinært resultat før skattekostnad		194 498	-331 509
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-26 564	12 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 062	-343 994
Årsresultat		221 062	-343 994
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		221 062	-343 994
Sum overføringer og disponeringer		221 062	-343 994



Organisasjonsnr: 915 777 783
HORTI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	108 023	585 314
Andre fordringer			50 199
Sum fordringer		108 023	635 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	711 592	105 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		711 592	105 605
Sum omløpsmidler		819 615	741 118
SUM EIENDELER		819 615	741 118
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 750,00)	8, 9	750 000	750 000
Overkurs	8	-11 666	-11 666
Annen innskutt egenkapital	8	2 395 380	2 308 800
Sum innskutt egenkapital		3 133 714	3 047 134
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 457 830	2 678 892
Sum opptjent egenkapital		-2 457 830	-2 678 892
Sum egenkapital	8	675 884	368 242
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	38 000	149 000
Sum annen langsiktig gjeld		38 000	149 000



Sum langsiktig gjeld		38 000	149 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 542	41 579
Skyldige offentlige avgifter		16 051	111 159
Kortsiktig konserngjeld	10, 11	71 138	71 138
Sum kortsiktig gjeld		105 731	223 876
Sum gjeld		143 731	372 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		819 615	741 118



Organisasjonsnr: 915 777 783
HORTI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		50108.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		7065.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1045.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		58218.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets



Årsregnskap for 2021

**HORTI AS
1640 RÅDE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
HORTI AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		822 087	4 160 715
Sum driftsinntekter		822 087	4 160 715
Varekostnad		(754 841)	(3 754 212)
Lønnskostnad	1, 2	0	(58 218)
Annen driftskostnad	3, 6	144 762	(651 686)
Sum driftskostnader		(610 078)	(4 464 116)
Driftsresultat		212 009	(303 401)
Annen renteinntekt		0	245
Annen finansinntekt		1 942	28 003
Sum finansinntekter		1 942	28 248
Annen rentekostnad		(2 013)	(3 896)
Annen finanskostnad		(17 440)	(52 460)
Sum finanskostnader		(19 453)	(56 356)
Netto finans		(17 511)	(28 108)
Ordinært resultat før skattekostnad		194 498	(331 509)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 564	(12 485)
Ordinært resultat		221 062	(343 994)
Årsresultat		221 062	(343 994)
Overføringer			
Udekket tap		221 062	(343 994)
Sum overføringer og disponeringer		221 062	(343 994)



Balanse pr. 31. desember 2021
HORTIAS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	108 023	585 314
Andre fordringer		0	50 199
Sum fordringer		108 023	635 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	711 592	105 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		711 592	105 605
Sum omløpsmidler		819 615	741 118
Sum eiendeler		819 615	741 118

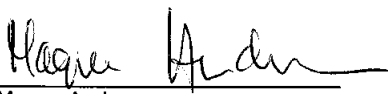


Balanse pr. 31. desember 2021 HORTI AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 750,00)	8, 9	750 000	750 000
Overkurs	8	(11 666)	(11 666)
Annen innskutt egenkapital	8	2 395 380	2 308 800
Sum innskutt egenkapital		3 133 714	3 047 134
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(2 457 830)	(2 678 892)
Sum opptjent egenkapital		(2 457 830)	(2 678 892)
Sum egenkapital	8	675 884	368 242
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	38 000	149 000
Sum annen langsiktig gjeld		38 000	149 000
Sum langsiktig gjeld		38 000	149 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 542	41 579
Skyldige offentlige avgifter		16 051	111 159
Kortsiktig konserngjeld	10, 11	71 138	71 138
Sum kortsiktig gjeld		105 731	223 876
Sum gjeld		143 731	372 876
Sum egenkapital og gjeld		819 615	741 118

Råde, 08.03.2022


Hilde Røkke Poppe
Styrets leder


Magne Andersen
Styremedlem



Noter 2021

HORTI 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 uttignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		50 108
Arbeidsgiveravgift		7 065
Pensjonskostnader		1 045
Sum		58 218

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	10 000	10 000
Andre tjenester	9 250	9 200
Sum godtgjørelse til revisor	19 250	19 200

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	194 498	(331 509)
Konsernbidrag	111 000	
+/- Permanente forskjeller		15
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(182 716)	198 527
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(122 782)	
Årets skattegrunnlag	0	(132 967)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(2 144)	2 144
+/- Endring i utsatt skatt		10 341
+/- Skatt på konsernbidrag	(24 420)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(26 564)	12 485
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(43 008)	(34 406)	(8 602)
Omløpsmidler	(212 271)	(38 157)	(174 114)
Skattemessig fremførbart underskudd	(123 219)	(437)	(122 782)
Netto forskjeller	(378 498)	(73 000)	(305 498)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	378 498	73 000	305 498
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 060



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	152 523	833 833
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(44 500)	(248 519)
Netto oppførte kundefordringer	108 023	585 314

Det er i 2021 tilbakeført deler av avsetning til tap på fordringer fra 2020.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 288.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	750 000	(11 666)	2 308 800	(2 678 892)	368 242
Årets resultat				221 062	221 062
Konsernbidrag			86 580		86 580
Egenkapital 31.12.2021	750 000	(11 666)	2 395 380	(2 457 830)	675 884

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	750,00	750 000,00
Sum	1 000		750 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
M A EIENDOM AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Det er bokført gjeld til morselskap MA Eiendom AS NOK 38 000. Beløpet er avregnet mot årets konsernbidrag fra MA Eiendom AS på kr. 111.000. Det er bokført gjeld til søsterselskap i samme konsern med kr. 71 138.

Det er ikke beregnet renter på mellomværende.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 13 - Fortsatt drift

Egenkapitalen til selskapet har vært svak, men morselskapet har finansiert dette gjennom året. Selskapets virksomhet har blitt redusert betydelig, og styret vil beslute en innfusjonering i morselskap med fortsatt drift i morselskap.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Horti AS

Orgnr. 915777783

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Horti AS som viser et **overskudd på kr. 221.062**, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 om 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 revisjon 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 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>.

Sarpsborg tirsdag 8. mars 2022

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



Noter 2021

HORTI 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		50 108
Arbeidsgiveravgift		7 065
Pensjonskostnader		1 045
Sum		58 218

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	10 000	10 000
Andre tjenester	9 250	9 200
Sum godtgjørelse til revisor	19 250	19 200

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	194 498	(331 509)
Konsernbidrag	111 000	
+/- Permanente forskjeller		15
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(182 716)	198 527
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(122 782)	
Årets skattegrunnlag	0	(132 967)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(2 144)	2 144
+/- Endring i utsatt skatt		10 341
+/- Skatt på konsernbidrag	(24 420)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(26 564)	12 485
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(43 008)	(34 406)	(8 602)
Omløpsmidler	(212 271)	(38 157)	(174 114)
Skattemessig fremførbart underskudd	(123 219)	(437)	(122 782)
Netto forskjeller	(378 498)	(73 000)	(305 498)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	378 498	73 000	305 498
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 060



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	152 523	833 833
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(44 500)	(248 519)
Netto oppførte kundefordringer	108 023	585 314

Det er i 2021 tilbakeført deler av avsetning til tap på fordringer fra 2020.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4 288.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	750 000	(11 666)	2 308 800	(2 678 892)	368 242
Årets resultat				221 062	221 062
Konsernbidrag			86 580		86 580
Egenkapital 31.12.2021	750 000	(11 666)	2 395 380	(2 457 830)	675 884

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	750,00	750 000,00
Sum	1 000		750 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
M A EIENDOM AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Det er bokført gjeld til morselskap MA Eiendom AS NOK 38 000. Beløpet er avregnet mot årets konsernbidrag fra MA Eiendom AS på kr. 111.000. Det er bokført gjeld til søsterselskap i samme konsern med kr. 71 138.

Det er ikke beregnet renter på mellomværende.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 13 - Fortsatt drift

Egenkapitalen til selskapet har vært svak, men morselskapet har finansiert dette gjennom året. Selskapets virksomhet har blitt redusert betydelig, og styret vil beslute en innfusjonering i morselskap med fortsatt drift i morselskap.