



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 976 421
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O&N HEEN AS
Forretningsadresse: Mette Mengers gate 6
1776 HALDEN

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: Oddvar H. Heen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 270 052	1 569 039
Annen driftsinntekt		3 776	
Sum inntekter		1 273 829	1 569 039
Kostnader			
Varekostnad		1 029 637	435 310
Lønnskostnad	1, 2	60 262	479 117
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	124 284	81 966
Annen driftskostnad	4	616 488	556 874
Sum kostnader		1 830 671	1 553 266
Driftsresultat		-556 842	15 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			21
Sum finansinntekter			21
Annen rentekostnad		2 537	5 034
Annen finanskostnad		3 729	1 230
Sum finanskostnader		6 266	6 265
Netto finans		-6 266	-6 243
Ordinært resultat før skattekostnad		-563 108	9 530
Skattekostnad på ordinært resultat	5		7 119
Ordinært resultat etter skattekostnad		-563 108	2 411
Årsresultat		-563 108	2 411
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-515 908	
Annen egenkapital		-47 200	2 411
Sum overføringer og disponeringer		-563 108	2 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	318 341	193 825
Sum varige driftsmidler		318 341	193 825
Sum anleggsmidler		318 341	193 825
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		162 500	626 512
Sum varer		162 500	626 512
Fordringer			
Kundefordringer	8	11 495	155 730
Andre fordringer	9	31 993	43 937
Sum fordringer		43 488	199 667
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		56 777	232 867
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 777	232 867
Sum omløpsmidler		262 765	1 059 046
SUM EIENDELER		581 106	1 252 871
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 100,00)	6, 10	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		47 200
Udekket tap	10	515 908	
Sum opptjent egenkapital		-515 908	47 200
Sum egenkapital	10	-465 908	97 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	228 574	
Øvrig langsiktig gjeld			13 904
Sum annen langsiktig gjeld		228 574	13 904
Sum langsiktig gjeld		228 574	13 904
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-43 650	47 283
Betalbar skatt		1	10 239
Skyldige offentlige avgifter		29 858	114 802
Annen kortsiktig gjeld		832 231	969 444
Sum kortsiktig gjeld		818 440	1 141 767
Sum gjeld		1 047 014	1 155 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		581 106	1 252 871



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 551161

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 976 421
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O&N HEEN AS
Forretningsadresse: Mette Mengs gate 6
1776 HALDEN

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: Oddvar H. Heen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 29.06.2022

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: 914 976 421
O&N HEEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 270 052	1 569 039
Annen driftsinntekt		3 776	
Sum inntekter		1 273 829	1 569 039
Kostnader			
Varekostnad		1 029 637	435 310
Lønnskostnad	1, 2	60 262	479 117
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	124 284	81 966
Annen driftskostnad	4	616 488	556 874
Sum kostnader		1 830 671	1 553 266
Driftsresultat		-556 842	15 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			21
Sum finansinntekter			21
Annen rentekostnad		2 537	5 034
Annen finanskostnad		3 729	1 230
Sum finanskostnader		6 266	6 265
Netto finans		-6 266	-6 243
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-563 108	9 530
Ordinært resultat etter skattekostnad		-563 108	2 411
Årsresultat		-563 108	2 411
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-515 908	
Annen egenkapital		-47 200	2 411
Sum overføringer og disponeringer		-563 108	2 411



Organisasjonsnr: 914 976 421
O&N HEEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

318 341

193 825

Sum varige driftsmidler

318 341

193 825

Sum anleggsmidler

318 341

193 825

Omløpsmidler

Varer

Varer

162 500

626 512

Sum varer

162 500

626 512

Fordringer

Kundefordringer

8

11 495

155 730

Andre fordringer

9

31 993

43 937

Sum fordringer

43 488

199 667

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

56 777

232 867

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

56 777

232 867

Sum omløpsmidler

262 765

1 059 046

SUM EIENDELER

581 106

1 252 871

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer
à kr 100,00)

6, 10

50 000

50 000

Sum innskutt egenkapital

50 000

50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

10

47 200

Udekket tap

10

515 908

Sum opptjent egenkapital

-515 908

47 200

Sum egenkapital

10

-465 908

97 200



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	228 574	
Øvrig langsiktig gjeld			13 904
Sum annen langsiktig gjeld		228 574	13 904
Sum langsiktig gjeld		228 574	13 904
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-43 650	47 283
Betalbar skatt		1	10 239
Skyldige offentlige avgifter		29 858	114 802
Annen kortsiktig gjeld		832 231	969 444
Sum kortsiktig gjeld		818 440	1 141 767
Sum gjeld		1 047 014	1 155 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		581 106	1 252 871



Organisasjonsnr: 914 976 421
O&N HEEN 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og 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 investerings 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11463.00	412469.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26030.00	60243.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22769.00	6405.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60262.00	479117.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Noter 2021 O&N HEEN 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	11 463	412 469
Arbeidsgiveravgift	26 030	60 243
Andre ytelser / Refusjoner	22 769	6 405
Sum	60 262	479 117

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	398 904
Tilgang i året	248 800
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	647 704
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-205 079
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-329 363
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	318 341
Årets avskrivninger	-124 284
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-563 108	9 530
+/- Permanente forskjeller	1 075	12 389
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 058	24 620
Årets skattegrunnlag	-544 975	46 539
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		10 239
Sum		10 239
+/- Endring i utsatt skatt		-3 120
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	7 119
Betalbar skatt i skattekostnad		10 239
Betalbar skatt i balansen	0	10 239



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	100,00	50 000,00
Sum	500		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Heen, Nicoline Garder	250	50,00%	Ordinære aksjer
Heen, Oddvar Holmefjord	250	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Note 7 - 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	-10 437	-27 495	17 058
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-544 975	544 975
Netto forskjeller	-10 437	-572 470	562 033
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	10 437	572 470	-562 033
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 125 943

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	11 495	155 730
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 495	155 730

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	50 000	47 200		97 200
Årets resultat		-47 200	-515 908	-563 108
Egenkapital 31.12.2021	50 000	0	-515 908	-465 908

Note 11 - 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 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 10 318. Skyldig skattetrekk er kr 10 317.

Note 13 - Fortsatt drift

Årsresultatet for 2021 er -563 108kr. Selskapets egenkapital pr.31.12.2021 er -465 908kr. Styret er klar over handlingsplikten. Styret er av oppfatningen at vilkårene for videre drift foreligger. Regnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning om videre drift.