



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Monica H. Gjefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2020

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 135 656	1 026 261
Annen driftsinntekt		18 750	
Sum inntekter		1 154 406	1 026 261
Kostnader			
Varekostnad		785 070	717 481
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 467	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	15 912	12 217
Annen driftskostnad	5	323 580	346 320
Sum kostnader		1 133 029	1 076 018
Driftsresultat		21 377	-49 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	11
Sum finansinntekter		22	11
Annen rentekostnad		148	947
Sum finanskostnader		148	947
Netto finans		-126	-937
Ordinært resultat før skattekostnad		21 251	-50 694
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 251	-50 694
Årsresultat	15	21 251	-50 694
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	21 251	-50 694
Sum overføringer og disponeringer		21 251	-50 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	53 289	51 681
Sum varige driftsmidler		53 289	51 681
Sum anleggsmidler		53 289	51 681
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		98 605	155 000
Sum varer		98 605	155 000
Fordringer			
Kundefordringer	6		1 763
Andre fordringer		14 790	9 841
Sum fordringer		14 790	11 604
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	49 863	28 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 863	28 070
Sum omløpsmidler		163 258	194 674
SUM EIENDELER		216 547	246 355
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	74 285	95 536
Sum opptjent egenkapital		-74 285	-95 536
Sum egenkapital	8	-49 855	-71 106
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 165	39 622
Skyldige offentlige avgifter		1 696	1 303
Annen kortsiktig gjeld	12	247 541	276 536
Sum kortsiktig gjeld		266 402	317 462
Sum gjeld		266 402	317 462
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 547	246 355



Noter 2019 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	7 120	
Arbeidsgiveravgift	1 004	
Andre relaterte ytelser	343	
Sum	8 467	

Foretaket har ikke ansatte i fast stilling, men har hatt sommervikar

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har hatt en sommervikar / deltid, og har dermed ikke plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	66 419
Tilgang i året	17 520
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	83 939
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(14 738)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(30 650)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	53 289
Årets avskrivninger	(15 912)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende		1 763
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		1 763



Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	(95 536)	(71 106)
Årets resultat			21 251	21 251
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 570)	(74 285)	(49 855)

Note 9 - 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 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

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 12 - Annen kortsiktig gjeld

Gjeld til aksjonærer 240 427,-, ikke renteberegnet

Note 13 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	6 613	3 219	3 394
Omløpsmidler	(20 000)	0	(20 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(87 719)	(83 074)	(4 645)
Netto forskjeller	(101 106)	(79 855)	(21 251)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	101 106	79 855	21 251
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0



Note 14 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	21 251	(50 694)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(16 606)	20 950
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(4 645)	
Årets skattegrunnlag	0	(29 744)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapets resultat viser et overskudd på kr 21 251. Selskapet har tapt hele sin aksjekapital og har nå en negativ egenkapital. 2018 var selskapets første hele driftsår med oppbygging av butikk, selskapslokale og catering og noe av dette fortsatte i 2019.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskap har selskapet merket stor negativ effekt av Covid -19.

Det har fått en negativ effekt på selskapets inntjening og likviditet for 2020 så langt.

Likevel mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.