



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 764 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HIMMEL OG HAVN AS
Forretningsadresse: Moloveien 45
8373 BALLSTAD

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: Trond Ketil Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 284 722	4 598 859
Sum inntekter		4 284 722	4 598 859
Kostnader			
Varekostnad		1 729 417	1 687 264
Lønnskostnad	2	1 939 415	2 384 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	73 377	72 600
Annen driftskostnad		672 492	791 058
Sum kostnader		4 414 701	4 935 225
Driftsresultat		-129 979	-336 366
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87	418
Sum finansinntekter		87	418
Annen rentekostnad		50 138	32 717
Sum finanskostnader		50 138	32 717
Netto finans		-50 051	-32 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-180 030	-368 665
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-180 030	-368 665
Årsresultat		-180 030	-368 665
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-180 030	-368 665
Totalresultat		-180 030	-368 665
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-180 030	-368 665
Sum overføringer og disponeringer		-180 030	-368 665



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	339 808	
Sum immaterielle eiendeler		339 808	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	171 100	229 837
Sum varige driftsmidler		171 100	229 837
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
Andre langsiktige fordringer	9	44 705	63 905
Sum finansielle anleggsmidler		47 205	66 405
Sum anleggsmidler		558 113	296 242
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	99 851	83 361
Fordringer			
Kundefordringer		16 509	23 028
Andre kortsiktige fordringer		35 703	24 298
Sum fordringer		52 212	47 326
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	43 258	11 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 258	11 917
Sum omløpsmidler		195 320	142 604
SUM EIENDELER		753 433	438 846

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	89 600	30 000
Overkurs	7	336 400	
Annen innskutt egenkapital	7	-9 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		417 000	19 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 10	890 959	710 929
Sum opptjent egenkapital		-890 959	-710 929
Sum egenkapital	7	-473 959	-691 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	314 718	242 472
Sum annen langsiktig gjeld		314 718	242 472
Sum langsiktig gjeld		314 718	242 472
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		360 359	372 208
Leverandørgjeld		176 471	95 833
Skyldig offentlige avgifter		45 460	32 390
Annen kortsiktig gjeld	2	330 384	387 872
Sum kortsiktig gjeld		912 673	888 302
Sum gjeld		1 227 392	1 130 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		753 433	438 846



Årsregnskap

2019

HIMMEL OG HAVN AS

Org.nr.:914 764 416

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Adwice Vest-Lofoten AS





RESULTATREGNSKAP

HIMMEL OG HAVN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		<u>4 284 722</u>	<u>4 598 859</u>
Sum driftsinntekter		<u>4 284 722</u>	<u>4 598 859</u>
Varekostnad		1 729 417	1 687 264
Lønnskostnad	2	1 939 415	2 384 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	73 377	72 600
Annen driftskostnad		<u>672 492</u>	<u>791 058</u>
Sum driftskostnader		<u>4 414 701</u>	<u>4 935 225</u>
Driftsresultat		<u>-129 979</u>	<u>-336 366</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		87	418
Annen rentekostnad		<u>50 138</u>	<u>32 717</u>
Resultat av finansposter		<u>-50 051</u>	<u>-32 299</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-180 030</u>	<u>-368 665</u>
Ordinært resultat		<u>-180 030</u>	<u>-368 665</u>
Årsresultat		<u>-180 030</u>	<u>-368 665</u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	7	<u>180 030</u>	<u>368 665</u>
Sum overføringer		<u>-180 030</u>	<u>-368 665</u>



BALANSE

HIMMEL OG HAVN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Forskning og utvikling	4	339 808	0
Sum immaterielle eiendeler		339 808	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	171 100	229 837
Sum varige driftsmidler		171 100	229 837
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
Andre langsiktige fordringer	9	44 705	63 905
Sum finansielle anleggsmidler		47 205	66 405
Sum anleggsmidler		558 113	296 242
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	99 851	83 361
FORDRINGER			
Kundefordringer		16 509	23 028
Andre kortsiktige fordringer		35 703	24 298
Sum fordringer		52 212	47 326
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	43 258	11 917
Sum omløpsmidler		195 320	142 604
Sum eiendeler		753 433	438 846



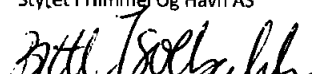
BALANSE


HIMMEL OG HAVN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	89 600	30 000
Overkurs	7	336 400	0
Annen innskutt egenkapital	7	-9 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		417 000	19 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	7, 10	-890 959	-710 929
Sum opptjent egenkapital		-890 959	-710 929
Sum egenkapital	7	-473 959	-691 929
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	314 718	242 472
Sum annen langsiktig gjeld		314 718	242 472
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		360 359	372 208
Leverandørgjeld		176 471	95 833
Skyldig offentlige avgifter		45 460	32 390
Annen kortsiktig gjeld	2	330 384	387 872
Sum kortsiktig gjeld		912 673	888 302
Sum gjeld		1 227 392	1 130 775
Sum egenkapital og gjeld		753 433	438 846

Ballstad, 23.06.2020
Styret i Himmel Og Havn AS


Trond Ketil Nilsen
styreleder


Britt forunn Solbakk
styremedlem/daglig leder


Roy Magne Berglund
styremedlem



HIMMEL OG HAVN AS

NOTER TIL REGNSKAP

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 827 879	2 246 452
Arbeidsgiveravgift	104 218	115 700
Andre ytelser	7 319	22 151
Sum	1 939 415	2 384 302

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk. I sommersesong jobber mange deltidsansatte

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men selskapet har ikke opprettet pensjonsavtale. Det arbeides med å innhente tilbud fra bank vedr. OTP i 2020.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	419 904	0
Annen godtgjørelse	20 558	0
Sum	440 462	0

Eier har en kortsiktig fordring mot selskapet pr 31.12. på kr 95 145

Revisor er fravalgt.


HIMMEL OG HAVN AS
NOTER TIL REGNSKAP
Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-180 030	-368 665
Permanente forskjeller	1 583	-15 559
Endring i midlertidige forskjeller	-48 870	18 007
Skattepliktig inntekt	-227 318	-366 217
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	52 653	11 466	-41 187
Fordringer	-10 000	-17 683	-7 683
Sum	42 653	-6 217	-48 870
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 018 591	-791 274	227 318
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	975 939	797 491	-178 448
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, Konseptutvikling inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	40 000	323 337	363 337
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		14 640	354 448
= Anskaffelseskost 31.12.19	40 000	337 977	717 785
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	23 300	183 577	206 877
= Bokført verdi 31.12.19	16 700	154 400	510 908
Årets ordinære avskrivninger	8 000	65 377	73 377
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år

**HIMMEL OG HAVN AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 5 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 18 984.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HIMMEL OG HAVN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	896	100,00	89 600
Sum	896		89 600

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Britt Jorunn Solbakk	300	33,5	33,5
Hemmingodden Lofoten Fishing Lodge AS	298	33,3	33,3
RMB Capital AS	298	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	896	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Britt Jorunn Solbakk	styremedlem/daglig leder	300

Trond Ketil Nilsen og Roy Magne Berglund eier aksjer gjennom sine selskaper.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Overkursl	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	-11 000	0	-710 929	-691 929
Pr 01.01.2019	30 000	-11 000	0	-710 929	-691 929
Kapitalendring	59 600	2 000	336 400		398 000
Årets resultat				-180 030	-180 030
Pr 31.12.2019	89 600	-9 000	336 400	-890 959	-473 959

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	314 718	0
Sum	314 718	0

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	171 100	0
Varelager	99 851	0
Sum	270 951	0

**Note 9 Fordringer med forfall senere enn ett år**

	2019	2018
Andre fordringer (anleggsmidler)	44 705	63 905
Sum langsiktige fordringer	44 705	63 905

Selskapet har hatt utgifter til utarbeidelse av logo og profilering. Det er valgt å aktivere beløpet som kostnadsføres over 5 år.

Note 10 Fortsatt drift

Situasjonen vurderes som akseptabel, og selskapet kjører full drift utover sommeren.

Vi ser at tiltak som har vært gjort har fungert, og det er god omsetning på dagene vi har hatt åpent etter korona-stoppen.

Nærstående selskap har kausjonert for økt kreditt på kr. 100.000,-, og samtidig gitt et kortsiktig lån på kr. 100.000,- for at selskapet skulle komme ajour med leverandørgjelden. Likviditeten er nå akseptabel i forkant av sommersesongen.

2019 var et år der det kom inn 2 nye eiere, som tilførte selskapet likviditet på til sammen ca. kr. 400.000,-. Lokalene ble pusset opp, og det ble investert i diverse nytt utstyr, kopper og kar. Det ble gjort gradvise endringer i driftskonseptet.

Lønnskostnadene ble for høye, og det ble derfor lagt ny struktur. Det vil en ikke se effekt av før i 2020, men så spørres det hvordan korona slår ut for 2020. Vi er positive til sommeren, så vil vi måtte gjøre ny driftsvurdering fra september. Underskudd ble betydelig redusert fra 2018, men en må fortsatt jobbe med å få lønnsom drift. Før korona slo til viste tallene at vi var på god vei. Det samme viser omsetningstallene for de tre helgene som har vært åpen i mai/juni.

Driftstilbehør, varelager og merkevare vurderes å ha en akseptabel verdi ifht. gjeldsforpliktelsene. Selskapet ser positivt på mulighetene for lønnsom drift i fremtiden.

Driften av Himmel Og Havn AS synes således foreløpig ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Styret konkluderer med at forutsetningen for fortsatt drift kan legges til grunn på dette tidspunkt.