



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 855 443
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIN HELSEMAT AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 47
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tove Anette Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 898 278	3 001 076
Annen driftsinntekt		20 000	
Sum inntekter		2 918 278	3 001 076
Kostnader			
Varekostnad		1 391 173	2 245 958
Avskrivning	4	47 988	31 921
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	25 000	
Annen driftskostnad	9	4 084 427	1 508 250
Sum kostnader		5 548 588	3 786 129
Driftsresultat		-2 630 310	-785 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		933	246
Annen finansinntekt		16 804	
Sum finansinntekter		17 737	246
Annen rentekostnad		49 469	5 629
Annen finanskostnad		5 392	
Sum finanskostnader		54 861	5 629
Netto finans		-37 124	-5 383
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 667 434	-790 436
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 667 434	-790 436
Årsresultat		-2 667 434	-790 436
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 667 434	790 436
Sum overføringer og disponeringer		2 667 434	790 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	125 000	
Sum immaterielle eiendeler		125 000	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	117 808	165 795
Sum varige driftsmidler		117 808	165 795
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			130 000
Sum finansielle anleggsmidler			130 000
Sum anleggsmidler		242 808	295 795
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 045 318	306 673
Sum varer		1 045 318	306 673
Fordringer			
Kundefordringer		17 368	
Andre fordringer		145 058	98 207
Sum fordringer		162 426	98 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	237 064	263 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 064	263 243
Sum omløpsmidler		1 444 808	668 123
SUM EIENDELER		1 687 616	963 918

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	55 451	30 000
Overkurs	7	4 564 549	
Sum innskutt egenkapital		4 620 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	3 492 720	825 256
Sum opptjent egenkapital	7	-3 492 720	-825 256
Sum egenkapital		1 127 280	-795 256
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			14 029
Leverandørgjeld		266 951	622 114
Annen kortsiktig gjeld		293 385	1 123 031
Sum kortsiktig gjeld		560 336	1 759 174
Sum gjeld		560 336	1 759 174
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 687 616	963 918



Årsberetning 2018

Din Helsemat AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomheten består av produksjon og salg av sunn mat. Selskapet har forretningsadresse i Stokke kommune.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av regnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettsvisende bilde over utviklingen og resultatet av selskapets drift.

Arbeidsmiljø

Styret og daglig leder vurderer arbeidsmiljøet til å være godt.

Ytre miljø


Foretaket er ikke av en slik karakter at det ytre miljø påvirkes.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av to menn. Likestilling i bedriften anses som tilfredsstillende ivaretatt.

Stokke, 31.03.19


Bjørn Kenneth Hansen
Styrets leder


Marius Hermansen
Styremedlem



Din Helsemat AS

Org. nr: 916855443

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	125 000	0
Sum immaterielle eiendeler		125 000	0
Våge driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	117 808	165 795
Sum våge driftsmidler		117 808	165 795
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	130 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	130 000
Sum anleggsmidler		242 808	295 795
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 045 318	306 673
Fordringer			
Kundefordringer		17 368	0
Andre fordringer		145 058	98 207
Sum fordringer		162 426	98 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	237 064	263 243
Sum omløpsmidler		1 444 808	668 123
SUM EIENDELER		1 687 616	963 918



Din Helsemat AS

Org. nr. 916855443

Balanse pr. 31.12

	Note	2018	2017
--	------	------	------

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	55 451	30 000
Overkurs	7	4 564 549	0
Sum innskutt egenkapital		4 620 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	3 492 720	825 256
Sum opptjent egenkapital	7	-3 492 720	-825 256
Sum egenkapital		1 127 280	-795 256

GJELD

Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	14 029
Leverandørgjeld		266 951	622 114
Annen kortsiktig gjeld		293 385	1 123 031
Sum kortsiktig gjeld		560 336	1 759 174
Sum gjeld		560 336	1 759 174
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 687 616	963 918

Stokke 31.03.2019


Bjørn Kenneth Hansen
Styrets leder


Marius Hermansen
Styremedlem



Din Helsemat AS

Org. nr. 916855443

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 898 278	3 001 076
Annen driftsinntekt		20 000	0
Sum driftsinntekter		2 918 278	3 001 076
Driftskostnader			
Varekostnad		1 391 173	2 245 958
Avskrivning	4	47 988	31 921
Nedskrivning	4	25 000	0
Annen driftskostnad	9	4 084 427	1 508 250
Sum driftskostnader		5 548 588	3 786 129
DRIFTSRESULTAT		-2 630 310	-785 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		933	246
Annen finansinntekt		16 804	0
Sum finansinntekter		17 737	246
Annen rentekostnad		49 469	5 629
Annen finanskostnad		5 392	0
Sum finanskostnader		54 861	5 629
Netto finansposter		-37 124	-5 383
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 667 434	-790 436
ÅRSRESULTAT		-2 667 434	-790 436
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 667 434	790 436
Sum overføringer og disponeringer		2 667 434	790 436



Din Helsemat AS Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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 balanseposter

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

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Note 2 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret i år 2018.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har valgt bort revisor, og har derfor ikke betalt honorar for revisjon.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-
Sum skattekostnad	-	-
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	-2 667 434	-790 436
Permanente forskjeller *)	8 089	20 407
Endring i midlertidige forskjeller	14 828	-1
Årets skattegrunnlag	-2 644 517	-770 030



Din Helsemat AS Noter til regnskapet 2018

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Anleggsmidler	-14 828	-
Skattemessig fremførbart underskudd	-3 449 366	-804 849
Sum	-3 464 194	-804 849
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 464 194	804 849
Sum midlertidige forskjeller	-	-

Utsatt skatt/skattefordel 22% 31.12.2018 og 23% 31.12.2017

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 762.123

Note 4 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.18	197 716	-	197 716
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	150 000	150 000
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.18	197 716	150 000	347 716
Balanseføre lånekostnader	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger	79 909	-	79 909
Akkumulerte nedskrivninger	-	25 000	25 000
Bokført verdi pr. 31.12.18	117 807	125 000	242 807
Årets avskrivninger	47 988	-	47 988
Årets nedskrivninger	-	25 000	25 000
Avskrivningssatser	20%-33%	33,3 %	

Det benyttes linære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

Note 5 Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen består av:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	55 451	1	55 451

Oversikt over aksjonærene per 31.12.18:

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Hardcore Invest	29 667	53,5 %
Letricama Invest AS	5 545	10,0 %
Hofseth International AS	18 853	34,0 %
Naim Benali	693	1,2 %
Mounir Al Mouhajir	693	1,2 %
Totalt antall aksjer	55 451	100,0 %



Din Helsemat AS Noter til regnskapet 2018

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2017	30 000	-	-825 286	-795 286
Emisjon 2018	25 451	4 564 549		4 590 000
Årets resultat	-	-	-2 667 434	-2 667 434
<u>Egenkapital pr 31.12 2018</u>	<u>55 451</u>	<u>4 564 549</u>	<u>-3 492 720</u>	<u>1 127 280</u>

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 Andre driftskostnader

Selskapet har gjennomført en nedleggelse av gamle lokaler, flyttet driften, avsluttet egen produksjon og redusert selskapets verdikjede og driftsmodell i første halvår 2018. Dette har vært kostnadsdrivende og fremkommer således som driftskostnader for 2018. Selskapet flytte bedriften til Vestfold, endret verdikjeden ved å avslutte produksjon og inngått samarbeider med profesjonelle produksjonspartnere for å oppnå høyeste standard på produksjonen. Selskapet har etablert en skalerbar og kosteffektiv driftsmodell, med fokus på automatisering av netthandelsprosesser. Endringer gjennomført er en viktig investering som gir selskapet en unik posisjon, og er således det eneste selskapet i Norske markedet pr. i dag som sender frysevarer via netthandel direkte hjem til forbrukerkunder. Det ligger en betydelig "Off Balance" verdi i disse endringene og den unike posisjonen selskapet har tatt.