



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 140 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARDANGER GLASSMAGASIN AS
Forretningsadresse: Grova 28
5600 NORHEIMSUND

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: Georg Andre Melcher
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2020

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 640 924 | 2 010 374 |
| Sum inntekter | | 1 640 924 | 2 010 374 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 882 033 | 1 076 802 |
| Lønnskostnad | 6 | 534 931 | 588 258 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | | |
| Annen driftskostnad | | 402 445 | 398 661 |
| Sum kostnader | | 1 819 409 | 2 063 721 |
| Driftsresultat | | -178 484 | -53 347 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 12 | 8 |
| Sum finansinntekter | | 12 | 8 |
| Annan rentekostnad | | 49 096 | 28 914 |
| Sum finanskostnader | | 49 096 | 28 914 |
| Netto finans | | -49 084 | -28 906 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -227 569 | -82 253 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -227 569 | -82 253 |
| Årsresultat | | -227 569 | -82 253 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -227 569 | -82 253 |
| Totalresultat | | -227 569 | -82 253 |
| Overføringar og disponeringar | | | |
| Udekt tap | | -227 569 | -52 663 |
| Overført fra annen egenkapital | | | -29 590 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringar og disponeringar | | -227 569 | -82 253 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | | |
| Sum varige driftsmiddel | 4 | | |
| Sum anleggsmiddel | | 0 | 0 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 456 000 | 533 000 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | | 5 518 | 6 078 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 39 056 | 45 168 |
| Sum krav | | 44 574 | 51 246 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 153 811 | 245 611 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 153 811 | 245 611 |
| Sum omløpsmiddel | | 654 385 | 829 856 |
| SUM EIGEDELAR | | 654 385 | 829 856 |

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskoten egenkapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Opptent egenkapital | | | |
| Udekt tap | | 280 232 | 52 663 |
| Sum opptent egenkapital | | -280 232 | -52 663 |
| Sum egenkapital | | -180 232 | 47 337 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 3 | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 7 | 26 652 | 46 656 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 26 652 | 46 656 |
| Sum langsiktig gjeld | | 26 652 | 46 656 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 305 233 | 261 482 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 96 566 | 177 507 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 406 165 | 296 874 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 807 965 | 735 863 |
| Sum gjeld | | 834 617 | 782 519 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 654 385 | 829 856 |



Årsregnskap

2019

Hardanger Glassmagasin AS
(Org.nr:999 140 726)



Resultatregnskap

Hardanger Glassmagasin AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 1 640 924 | 2 010 374 |
| Sum driftsinntekter | | 1 640 924 | 2 010 374 |
| Varekostnad | | 882 033 | 1 076 802 |
| Lønnskostnad | 6 | 534 931 | 588 258 |
| Annen driftskostnad | | 402 445 | 398 661 |
| Sum driftskostnader | | 1 819 409 | 2 063 721 |
| Driftsresultat | | -178 484 | -53 347 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 | 8 |
| Annen rentekostnad | | 49 096 | 28 914 |
| Resultat av finansposter | | -49 084 | -28 906 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -227 569 | -82 253 |
| Ordinært resultat | | -227 569 | -82 253 |
| Årsresultat | | -227 569 | -82 253 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 227 569 | 52 663 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 29 590 |
| Sum overføringer | | -227 569 | -82 253 |



Balanse

Hardanger Glassmagasin AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 456 000 | 533 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 518 | 6 078 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 39 056 | 45 168 |
| Sum fordringer | | <u>44 574</u> | <u>51 246</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 153 811 | 245 611 |
| Sum omløpsmidler | | <u>654 385</u> | <u>829 856</u> |
| Sum eiendeler | | <u>654 385</u> | <u>829 856</u> |



Balanse

Hardanger Glassmagasin AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -280 232 | -52 663 |
| Sum opptjent egenkapital | | -280 232 | -52 663 |
| Sum egenkapital | | -180 232 | 47 337 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 26 652 | 46 656 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 652 | 46 656 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 305 233 | 261 482 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 96 566 | 177 507 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 406 165 | 296 874 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 807 965 | 735 863 |
| Sum gjeld | | 834 617 | 782 519 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 654 385 | 829 856 |

Norheimsund, 26.02.2020
Styret i Hardanger Glassmagasin AS

Elisabeth Kvammen Melcher
daglig leder

Georg Andre Melcher
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjen værende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hardanger Glassmagasin AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,00 | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel |
|--|------------|-------------|
| Elisabeth Kvammen Melcher (daglig leder) | 50 | 50% |
| Georg Andre Melcher (styrets leder) | 50 | 50% |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100% |



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 | -227 569 | -82 253 |
| Permanente forskjeller | 100 | 2 372 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -12 570 | -14 088 |
| Skattepliktig inntekt | -240 039 | -93 969 |
| 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 | -16 281 | -20 351 | -4 070 |
| Varebeholdning | -50 500 | -59 000 | -8 500 |
| Sum | -66 781 | -79 351 | -12 570 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -484 106 | -244 067 | 240 039 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -550 887 | -323 418 | 227 469 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -121 195 | -71 152 | 50 043 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 4 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 77 633 | 77 633 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 77 633 | 77 633 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 77 633 | 77 633 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 0 | 0 |
| Årets ordinære avskrivninger | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |



Note 5 Varer

Handelsvarer til kostpris utgjør kr 506 500, ukuransavsetning er på kr 50 500.
Bokført verdi varelager utgjør kr 456 000.

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 471 291 | 517 694 |
| Arbeidsgiveravgift | 51 061 | 56 122 |
| Pensjonskostnader | 10 483 | 12 322 |
| Andre ytelser | 2 096 | 2 120 |
| Sum | 534 931 | 588 258 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2 2

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| Lønn | 272 640 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å etablere tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Det er besluttet at selskapets årsregnskap ikke skal revideres.

Note 7 Pantsatt gjeld

Som sikkerhet for selskapets lån på kr 26 652 er det stillet pant i følgende.

| <u>Eiendeler som er stilt som sikkerhet</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|---|----------------------|
| Varelager | 456 000 |

Note 8 Bundne midler

Av innestående på bankkonto utgjør bundne skattetreksmidler kr 13 972.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets ledelse har besluttet å avvikle butikkdriften innen utgangen av februar 2020. Styret vil fremme forslag om å avvikle selskapet i løpet av 2020.