



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 136 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HK MOTE BODØ AS
Forretningsadresse: Skul-Svends veg 8
8661 MOSJØEN

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: Heidi Kristin Saue
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 052 442	4 858 563
Sum inntekter		5 052 442	4 858 563
Kostnader			
Varekostnad		3 014 044	2 367 845
Lønnskostnad	1	1 691 064	1 350 841
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	63 593	22 900
Annen driftskostnad	1	1 115 315	910 910
Sum kostnader		5 884 016	4 652 497
Driftsresultat		-831 574	206 066
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		121	274
Sum finansinntekter		121	274
Annen rentekostnad		36 921	9 940
Sum finanskostnader		36 921	9 940
Netto finans		-36 800	-9 666
Ordinært resultat før skattekostnad		-868 374	196 400
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 962	47 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		-871 336	149 170
Årsresultat	4	-871 336	149 170
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-871 336	149 170
Totalresultat		-871 336	149 170
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			152 000
Udekket tap		-498 428	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-372 908	-2 830
Sum overføringer og disponeringer		-871 336	149 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 962
Sum immaterielle eiendeler			2 962
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 7	274 265	52 043
Sum varige driftsmidler		274 265	52 043
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		98 643	
Sum finansielle anleggsmidler		98 643	
Sum anleggsmidler		372 908	55 005
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 045 800	801 269
Fordringer			
Kundefordringer		6 594	4 246
Andre fordringer		17 495	222 300
Sum fordringer		24 089	226 546
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	54 471	53 471
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 471	53 471
Sum omløpsmidler		1 124 360	1 081 286
SUM EIENDELER		1 497 268	1 136 291

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		372 908
Udekket tap	4, 8	498 428	
Sum opptjent egenkapital		-498 428	372 908
Sum egenkapital		-398 428	472 908
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	520 000	
Sum annen langsiktig gjeld		520 000	
Sum langsiktig gjeld		520 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	353 145	7 561
Leverandørgjeld		102 669	69 354
Betalbar skatt	9		701
Skyldige offentlige avgifter		190 828	192 376
Annen kortsiktig gjeld	5	729 055	393 391
Sum kortsiktig gjeld		1 375 696	663 383
Sum gjeld		1 895 696	663 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 497 268	1 136 291



Årsregnskap 2018

Hk Mote Bodø AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 999 136 931



Resultatregnskap			
Hk Mote Bodø AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 052 442	4 858 563
Sum driftsinntekter		5 052 442	4 858 563
Varekostnad		3 014 044	2 367 845
Lønnskostnad	1	1 691 064	1 350 841
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	63 593	22 900
Annen driftskostnad	1	1 115 315	910 910
Sum driftskostnader		5 884 016	4 652 497
Driftsresultat		-831 574	206 066
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		121	274
Annen rentekostnad		36 921	9 940
Resultat av finansposter		-36 800	-9 666
Ordinært resultat før skattekostnad		-868 374	196 400
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 962	47 230
Ordinært resultat		-871 336	149 170
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	-871 336	149 170
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	152 000
Overført til udekket tap		498 428	0
Overført fra annen egenkapital		372 908	2 830
Sum overføringer		-871 336	149 170

Hk Mote Bodø AS

Side 2



Balanse			
Hk Mote Bodø AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	2 962
Sum immaterielle eiendeler		0	2 962
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7	274 265	52 043
Sum varige driftsmidler		274 265	52 043
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		98 643	0
Sum finansielle anleggsmidler		98 643	0
Sum anleggsmidler		372 908	55 005
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	1 045 800	801 269
Fordringer			
Kundefordringer		6 594	4 246
Andre kortsiktige fordringer		17 495	222 300
Sum fordringer		24 089	226 546
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	54 471	53 471
Sum omløpsmidler		1 124 360	1 081 286
Sum eiendeler		1 497 268	1 136 291
Hk Mote Bodø AS		Side 3	



Balanse			
Hk Mote Bodø AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	372 908
Udekket tap	4, 8	-498 428	0
Sum opptjent egenkapital		-498 428	372 908
Sum egenkapital		-398 428	472 908
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	520 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		520 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	353 145	7 561
Leverandørgjeld		102 669	69 354
Betalbar skatt	9	0	701
Skyldig offentlige avgifter		190 828	192 376
Annen kortsiktig gjeld	5	729 055	393 391
Sum kortsiktig gjeld		1 375 696	663 383
Sum gjeld		1 895 696	663 383
Sum egenkapital og gjeld		1 497 268	1 136 291
Mosjøen den Styret i Hk Mote Bodø AS			
_____ Jan Erling Saue styreleder		_____ Heidi Kristin Saue Daglig leder/varamedlem	
Hk Mote Bodø AS			Side 4



Noter
HK Mote Bodø AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

KLASSIFISERING

Eiendeler bestemt til varige eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

INNTEKTSFØRING

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

VARER

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

SKATT

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, vil utsatt skattefordel bli balanseført dersom vilkårene er ihht til god regnskapsskikk



Noter
HK Mote Bodø AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 586 340	1 261 122
Arbeidsgiveravgift	81 783	65 171
Pensjonskostnader	15 472	15 505
Andre ytelser	7 469	9 044
Sum	1 691 064	1 350 841

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	134 400		
Pensjonsutgifter	0		
Annen godtgjørelse	0		

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til aksjeeier, styremedlemmer, ansatte eller til nærstående til noen av disse personene

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 25 001



Noter
HK Mote Bodø AS

Note 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i HK Mote Bodø AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Saue Holding AS	100	100,0
Total antall aksjer	100	100,0

Note 3 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 50 471,- Som er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	372 908	472 908
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2018	100 000	372 908	472 908
Pr. 01.01.2018	100 000	372 908	472 908
Årets resultat		-871 336	-871 336
Avsatt konsernbidrag		0	0
31.12.2018	100 000	-498 428	-398 428



Noter
HK Mote Bodø AS

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Kundefordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	0
Sum	0	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	180 000	200 000
Sum	180 000	200 000

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	130 743	130 743
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	285 815	285 815
= Anskaffelseskost 31.12.18	416 558	416 558
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	142 293	142 293
= Bokført verdi 31.12.18	274 265	274 265
Årets ordinære avskrivninger	63 593	63 593
Økonomisk levetid	5 år	

Note 7 Pantstillelser, garantier mm

	2018	2017
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	873 145	0
Sum	873 145	0
Andel som forfaller senere enn 5 år	0	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsløsøre, inventar	274 265	43 950
Varebeholdning	1 045 800	801 269
SUM	1 320 065	845 219



Noter
HK Mote Bodø AS

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Styret i Hk Mote Bodø AS kommer til å fortsette drift. For å få dette til skal følgende skje:

Gjeld til Morsselskap ca 188 000 overføres til EK HK Mote Bodø as.

Husleie må reduseres, eventuelt gå tilbake og halvere størrelse på lokalet.

Fortsatt fokus på lønnskost. Vi kan redusere noe på timeantall.

Fokus på DG og varelager. Må opp med DG. Varelager må reduseres med ca 200 000. Gjøres ved å redusere varekjøp.

Aksjonærer i morselskap har stilt kausjon for kr 200 000

Driften av Hk Mote Bodø AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Noter
HK Mote Bodø AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	48 701
Endring i utsatt skattefordel	2 962	-1 471
Skattekostnad ordinært resultat	2 962	47 230
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-868 374	196 400
Permanente forskjeller	-70	-148
Endring i midlertidige forskjeller	-6 555	6 670
Avgitt konsernbidrag	0	-200 000
Skattepliktig inntekt	-874 999	2 922
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	48 701
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-48 000
Sum betalbar skatt i balansen	0	701

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-6 325	-12 880	-6 555
Sum	-6 325	-12 880	-6 555
Akkumulert fremførbart underskudd	-874 999	0	874 999
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	881 324	0	-881 324
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-12 880	-12 880
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-2 962	-2 962

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



Foretaksregisteret: 987 971 037 MVA

Adresse: Petter Dass g 3
8656 Mosjøen
Telefon: 952 58 416

Epost: ko@granefjell.no

Medlem i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
HK Mote Bodø AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert HK Mote Bodø AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -871 336. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

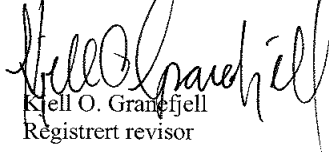
Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet bokførte varebeholdning er ikke dokumentert ved gyldige varebeholdningslister pr 31.12.2018, og dette er oppgitt å skyldes en misforståelse og/eller manglende kunnskap om varetellingssystemet i datakassen. Manglende dokumentasjon av varebeholdningen i årsregnskapet er i strid med bokføringsloven.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Mosjøen, 29. juni 2019

Registrert revisor Kjell O. Granefjell AS


Kjell O. Granefjell
Registrert revisor