



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 194 548  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: URTEMAKERIET URKORNBAKERI AS  
Forretningsadresse: Nordre Øyavegen 125  
5357 FJELL

### 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: Kirsti Johanne Back  
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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 187 954	1 689 820
Annen driftsinntekt		50	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 188 004</b>	<b>1 689 820</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		480 221	461 015
Lønnskostnad	1, 2, 3	911 002	672 173
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	95 375	22 396
Annen driftskostnad	4	763 161	525 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 249 759</b>	<b>1 681 199</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-61 754</b>	<b>8 621</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		235	27
Annen finansinntekt		605	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>840</b>	<b>27</b>
Annen rentekostnad		29 407	5 681
Annen finanskostnad		244	232
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 651</b>	<b>5 913</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 811</b>	<b>-5 886</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-90 565</b>	<b>2 735</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-8 734	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-81 831</b>	<b>2 735</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-81 831</b>	<b>2 735</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-81 556	
Annen egenkapital		-275	2 734
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-81 831</b>	<b>2 734</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		8 734	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>8 734</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	546 577	131 101
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	175 777	41 566
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>722 354</b>	<b>172 667</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>731 088</b>	<b>172 667</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	16 471	12 068
Andre fordringer		-1 678	9 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 793</b>	<b>21 568</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	83 585	69 999
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>83 585</b>	<b>69 999</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>98 378</b>	<b>91 567</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>829 466</b>	<b>264 234</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen innskutt egenkapital	12		-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12		257
Udekket tap		81 556	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-81 556</b>	<b>257</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-51 556</b>	<b>24 687</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	132 097	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>132 097</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>132 097</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		36 926	84 657
Skyldige offentlige avgifter		120 118	92 264
Annen kortsiktig gjeld		591 881	62 625
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>748 925</b>	<b>239 546</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>881 022</b>	<b>239 546</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>829 466</b>	<b>264 233</b>



## Noter 2018

### URTEMAKERIET KULTURBAKERI 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	793 028	579 439



Arbeidsgiveravgift	116 778	87 534
Pensjonskostnader	30 382	
Andre relaterte ytelser	(29 186)	5 200
<b>Sum</b>	<b>911 002</b>	<b>672 173</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	286578,83	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	131 101	41 566	172 667
Tilgang i året	496 306	148 756	645 062
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>627 407</b>	<b>190 322</b>	<b>817 729</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(80 830)	(14 545)	(95 375)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>546 577</b>	<b>175 777</b>	<b>722 354</b>
Årets avskrivninger	(80 830)	(14 545)	(95 375)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>	<b>20 %</b>	

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(90 565)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	45 062	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(45 503)</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(8 734)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(8 734)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	45 062	0	45 062
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 088)	(52 591)	45 503
Netto forskjeller	37 974	(52 591)	90 565
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	52 591	(52 591)
Sum midlertidige forskjeller	37 974	0	37 974
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>8 734</b>	<b>0</b>	<b>8 734</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 570

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	16 471	12 068
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>16 471</b>	<b>12 068</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 39 360. Skyldig skattetrekk er kr 39 360.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
JOHANNE, BACK KIRSTI	300	100,00%
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 570)	257		24 687
Økning annen innskutt EK		5 570			5 570
Årets resultat			(257)	(81 574)	(81 831)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(81 574)</b>	<b>(51 574)</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>		



Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld  
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,  
begrenset oppad til

---

**Sum**

---

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

## Note 14 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Styreleder	Kristi Johanne Back	300