



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 978 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 2 HJERTER AS
Forretningsadresse: v/ Jeanette Fagerli
Glein
8820 DØNNA

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: Jeanette Fagerli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 268 475	1 408 220
Annen driftsinntekt		312	1 069
Sum inntekter		1 268 787	1 409 289
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	6	47 963	95 603
Varekostnad		634 115	804 741
Lønnskostnad	2	423 783	339 927
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 549	3 400
Annen driftskostnad	2	156 466	188 791
Sum kostnader		1 266 875	1 432 462
Driftsresultat		1 913	-23 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		228	197
Sum finansinntekter		228	197
Annen rentekostnad	8	11 909	13 027
Annen finanskostnad		319	
Sum finanskostnader		12 228	13 027
Netto finans		-12 000	-12 830
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 087	-36 003
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 087	-36 003
Årsresultat		-10 087	-36 003
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 087	-36 003
Totalresultat		-10 087	-36 003



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-10 087	-36 003
Sum overføringer og disponeringer		-10 087	-36 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	7 000	1 800
Sum varige driftsmidler	3	7 000	1 800
Sum anleggsmidler		7 000	1 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	192 492	240 455
Fordringer			
Kundefordringer		41 512	862
Sum fordringer		41 512	862
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	220 211	267 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		220 211	267 721
Sum omløpsmidler		454 215	509 037
SUM EIENDELER	1	461 215	510 837
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5	92 095	102 183
Sum opptjent egenkapital		92 095	102 183
Sum egenkapital	5	122 095	132 183
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	240 588	293 735
Sum annen langsiktig gjeld		240 588	293 735
Sum langsiktig gjeld		240 588	293 735
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 649	21 185
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter	9	56 871	34 601
Annen kortsiktig gjeld		36 012	29 133
Sum kortsiktig gjeld		98 531	84 919
Sum gjeld		339 119	378 654
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	461 215	510 837



Årsregnskap
2018

2 Hjerter AS

911 978 040



RESULTATREGNSKAP

2 HJERTER AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 268 475	1 408 220
Annen driftsinntekt		312	1 069
Sum driftsinntekter		1 268 787	1 409 289
Varekostnad		634 115	804 741
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	6	47 963	95 603
Lønnskostnad	2	423 783	339 927
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 549	3 400
Annen driftskostnad	2	156 466	188 791
Sum driftskostnader		1 266 875	1 432 462
Driftsresultat		1 913	-23 173
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		228	197
Annen rentekostnad	8	11 909	13 027
Annen finanskostnad		319	0
Resultat av finansposter		-12 000	-12 830
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 087	-36 003
Ordinært resultat		-10 087	-36 003
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-10 087	-36 003
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	-10 087	-36 003
Sum overføringer		-10 087	-36 003



BALANSE

2 HJERTER AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	7 000	1 800
Sum varige driftsmidler	3	7 000	1 800
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		7 000	1 800
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6	192 492	240 455
FORDRINGER			
Kundefordringer		41 512	862
Sum fordringer		41 512	862
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	220 211	267 721
Sum omløpsmidler		454 215	509 037
Sum eiendeler	1	461 215	510 837



BALANSE			
2 HJERTER AS			
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	92 095	102 183
Sum opptjent egenkapital		92 095	102 183
Sum egenkapital	5	122 095	132 183
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	8	240 588	293 735
Sum annen langsiktig gjeld		240 588	293 735
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 649	21 185
Skyldig offentlige avgifter	9	56 871	34 601
Annen kortsiktig gjeld		36 012	29 133
Sum kortsiktig gjeld		98 531	84 919
Sum gjeld		339 119	378 654
Sum egenkapital og gjeld	1	461 215	510 837

Dønna, 04.03.2019
Styret i 2 Hjerter AS

Jeanette Fagerli
styreleder/daglig leder

Monika Therese Mathisen
styremedlem



2 HJERTER AS

911 978 040

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNEKTER 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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

PENSJONER

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller krav etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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.



2 HJERTER AS

911 978 040

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	389 069	308 697
Arbeidsgiveravgift	20 370	15 847
Pensjonskostnader	10 348	2 716
Andre ytelser	3 996	12 666
Sum	423 783	339 927

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	177 346	0	0
Pensjonsutgifter	0	0	0
Annen godtgjørelse	0	0	0

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	17 261	17 261
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	9 749	9 749
= Anskaffelseskost 31.12.18	27 010	27 010
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	20 011	20 011
= Bokført verdi 31.12.18	6 999	6 999
Årets ordinære avskrivninger	4 549	4 549
Økonomisk levetid	5 år	



2 HJERTER AS

911 978 040

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-10 087	-36 003
Permanente forskjeller	934	108
Endring i midlertidige forskjeller	27 416	10 400
Anvendelse av fremførbart underskudd	-18 262	0
Skattepliktig inntekt	0	-25 496
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	7 000	1 800	-5 200
Varebeholdning	-46 616	0	46 616
Fordringer	0	-14 000	-14 000
Sum	-39 616	-12 200	27 416
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 234	-25 496	-18 262
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	46 850	37 696	-9 154
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	102 183	132 183
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2018	30 000	102 183	132 183
Pr. 01.01.2018	30 000	102 183	132 183

Side 7



2 HJERTER AS			911 978 040
Årets resultat		-10 087	-10 087
Pr 31.12.2018	30 000	92 095	122 095

Note 6 Varer

	2018	2017
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	0	0
Lager av varer under tilvirkning	0	0
Lager av egentlivirkede ferdigvarer	0	0
Lager av innkjøpte handelsvarer	192 492	240 455
Sum	192 492	240 455
Lager vurdert til kostpris	239 108	240 455
Lager vurdert til virkelig verdi	192 492	240 455
Ukuransnedskrivning	46 616	0

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i 2 Hjerter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jeanette Fagerli	15	50,0	50,0
Monika Therese Mathisen	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jeanette Fagerli	styreleder/daglig leder	15
Monika Therese Mathisen	styremedlem	15

Note 8 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt er kr. 18 116 per 31.12.2018 og kr. 71 263 per 31.12.2017.

Aksjonærer har ytet et lån til selskapet på totalt kr. 240 588. Lånet er renteberegnet i hht. pålydende bankrente og skal nedbetales over 8 år.



2 HJERTER AS

911 978 040

Note 9- Bankinnskudd og bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 17 867, bundne midler som sikkerhet for skattetrekk. Skattetrekket pr 31/12 var på kr 17 726,