



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 937 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMAKA AS
Forretningsadresse: John Colletts allé 72
0854 OSLO

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: Terje Dagestad-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivninger	7		14 969
Andre driftskostnader	4	10 372	4 659
Sum kostnader		10 372	19 628
Driftsresultat		-10 372	-19 628
Finansinntekter og finanskostnader			
Aksjeutbytter			875 000
Annen renteinntekt		16	112
Sum finansinntekter		16	875 112
Netto finans		16	875 112
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 356	855 484
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 356	855 484
Årsresultat		-10 356	855 484
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 356	855 484
Totalresultat		-10 356	855 484
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			147 604
Avsatt til annen egenkapital			707 880
Overført fra annen egenkapital		-10 356	
Sum overføringer og disponeringer		-10 356	855 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Kontormaskiner	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	255 000	255 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		255 000	255 000
Sum anleggsmidler		255 000	255 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	334 000	254 000
Sum fordringer		334 000	254 000
Investeringer			
Investeringer i ikke markedsbaserte verdipapirer		200 000	200 000
Sum investeringer		200 000	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		12 524	102 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 524	102 880
Sum omløpsmidler		546 524	556 880
SUM EIENDELER		801 524	811 880

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital kr 100 000 à 1	1, 3	100 000	100 000
Overkurs	1	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	697 524	707 880
Udekket tap	1		
Sum opptjent egenkapital		697 524	707 880
Sum egenkapital		801 524	811 880
Sum langsiktig gjeld		0	0
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum gjeld	6	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		801 524	811 880



Hemaka AS

Resultatregnskap for 2019

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Avskrivninger	7	0	14 969
Andre driftskostnader	4	10 372	4 659
Sum driftskostnader		<u>10 372</u>	<u>19 628</u>
Driftsresultat		<u>-10 372</u>	<u>-19 628</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Aksjeutbytter		0	875 000
Renteinntekter		16	112
Resultat av finansposter		<u>16</u>	<u>875 112</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-10 356</u>	<u>855 484</u>
Ordinært resultat		<u>-10 356</u>	<u>855 484</u>
Årsresultat		<u>-10 356</u>	<u>855 484</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	147 604
Avsatt til annen egenkapital		0	707 880
Overført fra annen egenkapital		10 356	0
Sum overført		<u>-10 356</u>	<u>855 484</u>



Hemaka AS

Balanse pr. 31.12.2019

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	255 000	255 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>255 000</u>	<u>255 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>255 000</u>	<u>255 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	334 000	254 000
Sum fordringer		<u>334 000</u>	<u>254 000</u>
Investeringer			
Investeringer i ikke markedsbaserte verdipapirer		200 000	200 000
Sum investeringer		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l		12 524	102 880
Sum omløpsmidler		<u>546 524</u>	<u>556 880</u>
Sum eiendeler		<u>801 524</u>	<u>811 880</u>



Hemaka AS

Balanse pr. 31.12.2019

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital kr 100 000 à 1	1, 3	100 000	100 000
Overkurs	1	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>104 000</u>	<u>104 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	697 524	707 880
Sum opptjent egenkapital		<u>697 524</u>	<u>707 880</u>
Sum egenkapital		<u>801 524</u>	<u>811 880</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Sum gjeld og egenkapital		<u>801 524</u>	<u>811 880</u>

Oslo, 31.08.2020
Styret i Hemaka AS

Terje Dagestad-Larsen
Enestyre



Hemaka AS

Noter til årsregnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

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

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

Anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer oppføres til virkelig verdi.

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.

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	4 000	707 880	811 880
Årets resultat			-10 356	-10 356
Egenkapital 31.12.	100 000	4 000	697 524	801 524



Hemaka AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 Ligningsmessige forhold

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultat før skatt	-10 356	855 484
Permanente forskjeller	0	-848 750
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Endring i fremførbart underskudd	10 356	-6 734
Årets skattemessig resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (se balansen)	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Det eksisterer ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier utover fremførbart underskudd på kr. 157 226.

Note 3 Eierstruktur

Selskapet eies av:	Andel	Rolle i foretaket:
Terje Dagestad-Larsen	100,0 %	Styreleder

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet har ingen ansatte og det er derfor ikke etablert obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapet har ingen valgt revisor.

Note 5 Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet eier 50 % av Kista Holding AS, Oslo, og innehar 50 % av stemmene i selskapet. Aksjene er oppført til kostpris.

Kista Holding AS:

Bokført resultat (100 %) kr.	-28
Bokført egenkapital (100 %) kr.	515 062

Selskapet har en fordring på Kista Holding AS på kr. 254 000

Note 6 Fordringer og gjeld

Evt. fordringer oppført under anleggsmidler forfaller senere enn ett år fra balansedagen.
Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år fra balansedagen.



Hemaka AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 7 Kontormaskiner

TEKST	Kontor- maskiner
Anskaffelseskost pr. 01.01.	21 385
Tilgang	0
Avgang	0
Akkumulerte avskrivninger	-21 385
Bokført verdi pr. 31.12.	0
Årets avskrivninger	0
Forventet levetid (ca. antall år)	5