



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 599 753
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEMA VERDE AS
Forretningsadresse:	Damkroken 20 0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Hege Mathea Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.12.2019

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, 12.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		72 000	36 000
Sum inntekter		72 000	36 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12		7 710
Annen driftskostnad	6	87 100	136 772
Sum kostnader		87 100	144 482
Driftsresultat		-15 100	-108 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		90 326	92 060
Sum finansinntekter		90 326	92 060
Annan rentekostnad		133	8
Sum finanskostnader		133	8
Netto finans		90 193	92 052
Ordinært resultat før skattekostnad		75 093	-16 430
Skattekostnad på ordinært resultat	1	14 594	-1 773
Ordinært resultat etter skattekostnad		60 499	-14 657
Årsresultat		60 499	-14 657
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		60 499	-14 657
Sum overføringer og disponeringar		60 499	-14 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	8	18 000	18 000
Investeringer i aksjer og andeler	13	2 210 264	2 210 264
Andre fordringer	8, 10	6 217 057	6 745 968
Sum finansielle anleggsmiddel		8 445 321	8 974 232
Sum anleggsmiddel		8 445 321	8 974 232
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	14	90 000	18 000
Konsernkrav	15	8 268 443	8 268 443
Sum krav		8 358 443	8 286 443
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 246 067	2 727 058
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		3 246 067	2 727 058
Sum omløpsmiddel		11 604 510	11 013 501
SUM EIGEDELAR		20 049 831	19 987 733
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	5, 7	1 000 000	1 000 000
Sum innskoten eigenkapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	3	19 034 828	18 974 329
Sum opptent egenkapital		19 034 828	18 974 329
Sum egenkapital		20 034 828	19 974 329
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		410	9 353
Betalbar skatt		14 594	
Annen kortsiktig gjeld			4 051
Sum kortsiktig gjeld		15 004	13 404
Sum gjeld		15 004	13 404
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		20 049 831	19 987 733



Noter 2019 HEMA VERDE 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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	75 093	(16 430)
+/- Permanente forskjeller		(38)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		7 710
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(8 758)	
Årets skattegrunnlag	66 335	(8 758)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	14 594	
Sum	14 594	
+/- Endring i utsatt skatt		(1 773)
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 594	(1 773)
Betalbar skatt i skattekostnad	14 594	
Betalbar skatt i balansen	14 594	0

Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 000 000	18 974 329	19 974 329
Årets resultat		60 499	60 499
Egenkapital 31.12.2019	1 000 000	19 034 828	20 034 828

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 000 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1000	1 000 000



Note 6 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 26 375 hvor kr 5 625 gjelder rådgivning og kr 20 750 gjeder revisjon.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HeMaHa Holding AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Hege Mathea Haugen som er daglig- og styreleder eier alle aksjene i Hemaha Holding AS.

Note 8 - Investeringer

Selskapet eier 60% av aksjene i Lun Eiendom AS. Inngangsverdi på aksjene er kr 18 000. Hema Verde AS har en langsiktig fordring med kr 70 707 mot Lun Eiendom AS. Dette lånet renteberegnes. I år 2020 har selskapet kjøpt restene av aksjene i Lun Eiendom AS og er heleid datterselskap.

Lun Eiendom AS hadde i år 2019 underskudd med kr 12 854.

Selskapet har negativ egenkapital med kr 426 333.

Note 9 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 758)	0	(8 758)
Netto forskjeller	(8 758)	0	(8 758)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 758	0	8 758
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Daglig leder	Styreformann	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
---------------	--------------	--------------	---

Sikkerhet	Pant i fast eiendom
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2019	6 217 057
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2019	5 300 000

Det er ca kr 6 100 000 som forfaller senere enn et år.



Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er ikke utbetalt lønn i år 2019 eller styregodtgjørelse.

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	23 132
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	23 132
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(23 132)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(23 132)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 13 - Langsiktige investeringer

Langsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	2210264	nn
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	2210264	

Investeringen er i et selskap som gir de bruksrett til aksjeboenhet nr 17, som utleies til kontor i dag.

Note 14 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	90 000	18 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	90 000	18 000

Note 15 - Konsernfordringer

Type	2019	2018
Foretak i samme konsern	8 268 443	8 268 443
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Hema Verde AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Hema Verde AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 60 499. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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 avvirket.





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 om registrering og dokumentasjon

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 har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 6 217 057 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Effekt Revisjon AS
Geir Rogne
Statsautorisert revisor

** Dette dokument er signert ved bruk av bank-ID. Datering og identifikasjon av undertegnede følger det elektroniske dokumentet. Utskrifter og skannede versjoner vil framstå som kopier.*

