



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 625 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILDE'S HJØRNE AS
Forretningsadresse: Tårnveien 33
4843 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Frank Halstensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 041 177	520 997
Sum inntekter		1 041 177	520 997
Kostnader			
Varekostnad		428 093	232 874
Lønnskostnad	3, 4, 5	324 288	261 271
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2		67 500
Annen driftskostnad	6	421 227	207 308
Sum kostnader		1 173 608	768 954
Driftsresultat		-132 431	-247 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	148
Sum finansinntekter		115	148
Annen rentekostnad	15		9 795
Annen finanskostnad		802	
Sum finanskostnader		802	9 795
Netto finans		-687	-9 647
Ordinært resultat før skattekostnad		-133 118	-257 603
Ordinært resultat etter skattekostnad		-133 118	-257 603
Årsresultat		-133 118	-257 603
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-133 118	-257 603
Sum overføringer og disponeringer		-133 118	-257 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2		247 500
Sum immaterielle eiendeler			247 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1		360 000
Sum varige driftsmidler			360 000
Sum anleggsmidler		0	607 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 789	29 204
Sum varer		9 789	29 204
Fordringer			
Kundefordringer	9	400 000	328
Andre fordringer		4 385	4 569
Sum fordringer		404 385	4 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	106 685	206 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 685	206 082
Sum omløpsmidler		520 859	240 183
SUM EIENDELER		520 859	847 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 500,00)	11, 12,	800 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
	13, 14		
Sum innskutt egenkapital		800 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	390 721	257 603
Sum opptjent egenkapital		-390 721	-257 603
Sum egenkapital	14	409 279	-207 603
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	15	90 354	950 000
Sum annen langsiktig gjeld	15	90 354	950 000
Sum langsiktig gjeld		90 354	950 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 240	10 595
Skyldige offentlige avgifter		18 987	42 844
Annen kortsiktig gjeld			51 847
Sum kortsiktig gjeld		21 227	105 287
Sum gjeld		111 581	1 055 287
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		520 859	847 683



Noter 2016 HILDE'S HJØRNE 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 24% 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	400 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	(400 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(40 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	0
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2016	275 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	(275 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2016	(27 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	0
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	280 195	224 630
Arbeidsgiveravgift	39 952	32 175
Pensjonskostnader	2 925	3 563
Andre relaterte ytelser	1 216	903
Sum	324 288	261 271

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har opprettet pliktig tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	237 157	
Pensjonsutgifter	2 925	
Annen godtgjørelse		

Note 6 - Revisjon



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

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(133 118)	(257 603)
+/- Permanente forskjeller	9 267	3 473
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	35 500	(107 500)
Årets skattegrunnlag	(88 351)	(361 631)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	107 500	16 000	91 500
Gevinst- og tapskonto		56 000	(56 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(361 631)	(449 982)	88 351
Netto forskjeller	(254 131)	(377 982)	123 851
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	254 131	377 982	(123 851)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 90 716

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	400 000	328
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	400 000	328

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7 613. Skyldig skattetrekk er kr 7 608.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 600 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 800 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Halstensen, Frank Aksel	1 565	97,81%
Halstensen, Hilde Kristin	20	1,25%
Halstensen, Cecilie	5	0,31%
Halstensen, Marianne T	5	0,31%
Quadi, Mutaz	5	0,31%
Sum	1 600	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Hilde Kristin Halstensen	20
Styrets leder	Frank Aksel Halstensen	1 565

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	50 000	(257 603)	(207 603)
Økning AK/overkurs	750 000		750 000
Årets resultat		(133 118)	(133 118)
Egenkapital 31.12.2016	800 000	(390 721)	409 279

Note 15 - Øvrig lansiktig gjeld

All øvrig lansiktig gjeld er til aksjonær. Lånet er ikke renteberegnet eller sikret.



Årsberetning 2016 HILDE'S HJØRNE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Hilde's Hjørne AS drev cafe og serveringsvirksomhet lokalisert i Arendal kommune. Cafe virksomheten ble solgt ultimo 2016, videre drift vil i all hovedsak være ambulerende salgsvirksomhet av næringsmidler.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde over utviklingen og resultatet av den regnskapspliktiges virksomhet og av dens stilling i år 2016.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke drevet med noen forsknings- og utviklingsaktiviteter i år 2016.

Fortsatt drift

Styret mener at forutsetninger om fortsatt drift er til stede og regnskapet er gjort opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Det har ikke vært noe særskilt om sykefravær, skader og ulykker i år 2016.

Ytre miljø

Selskapet anser risikoen for påvirkning av ytre miljø som lav. Vår policy mht miljøvern er at driften av selskapet skal være mest mulig miljøvennlig. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak mht miljøvern.

Likestilling

Styret består av en mann og en kvinne. Selskapet er bevisst på å fremme likestilling i virksomheten når dette måtte bli aktuelt.

Arendal den 3. mai 2017

Frank Halstensen
styreleder/daglig leder

Hilde Kristin Halsensen
styremedlem