



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 454 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERNES REGNSKAP OG KONTORSERVICE
AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 5
2414 ELVERUM

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: OVE J. NORDHAGEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 007 456	2 659 983
Annen driftsinntekt		590	5 022
Sum inntekter		3 008 046	2 665 005
Kostnader			
Varekostnad		8 371	
Lønnskostnad	3	2 181 003	2 026 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		43 962
Annen driftskostnad		630 833	647 647
Sum kostnader		2 820 208	2 718 420
Driftsresultat		187 838	-53 416
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 431	12 891
Annen finansinntekt		928	345
Sum finansinntekter		0	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		11 359	13 236
Ordinært resultat før skattekostnad		199 198	-40 179
Skattekostnad på ordinært resultat	4	46 850	-5 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		152 348	-34 773
Årsresultat		152 348	-34 773
Totalresultat		152 348	-34 773
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	1 000 000	300 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-847 652	-334 773
Sum overføringer og disponeringer		152 348	-34 773



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	14 841	19 278
Sum immaterielle eiendeler		14 841	19 278
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			284
Sum finansielle anleggsmidler		0	284
Sum anleggsmidler		14 841	19 562
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		449 625	330 281
Andre fordringer		37 133	25 474
Sum fordringer		486 758	355 755
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 705 328	1 623 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 705 328	1 623 336
Sum omløpsmidler		2 192 086	1 979 091
SUM EIENDELER		2 206 927	1 998 653



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	523 193	1 370 846
Sum opptjent egenkapital		523 193	1 370 846
Sum egenkapital		623 193	1 470 846
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 985	16 337
Betalbar skatt	4	42 413	
Skyldige offentlige avgifter		298 406	299 752
Utbytte	5	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		226 930	211 718
Sum kortsiktig gjeld		1 583 734	527 807
Sum gjeld		1 583 734	527 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 206 927	1 998 653



Hernes Regnsk. & Kont.s. AS

ÅRSREGNSKAP

2019

Utarbeidet av **Hernes Regnskap Og Kontorservice AS**



Resultatregnskap

Tekst	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNETEKTER			
Salgsinntekt		3 007 456	2 659 983
Annen driftsinntekt		590	5 022
SUM DRIFTSINNETEKTER		3 008 046	2 665 005
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		8 371	0
Lønnskostnad	3	2 181 003	2 026 811
Avskr. varige dr.midler	1	0	43 962
Annen driftskostnad		630 833	647 647
SUM DRIFTSKOSTNADER		2 820 208	2 718 421
DRIFTSRESULTAT		187 838	-53 416
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER:			
Renteinntekt		10 431	12 891
Annen finansinntekt		928	345
RESULTAT AV FINANSPOSTER		11 359	13 236
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		199 198	-40 179
Skattekostnad på ordinært resultat	4	46 850	-5 406
ORDINÆRT RESULTAT		152 348	-34 773
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
ÅRSRESULTAT		152 348	-34 773
OVERFØRINGER			
Til ordinært utbytte	5	1 000 000	0
Til tilleggsutbytte	5	0	300 000
Overført annen egenkapital	5	-847 652	-334 773
SUM OVERFØRINGER		152 348	-34 773



Balanse

Tekst	Note	2019	2018
B A L A N S E			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	14 841	19 278
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		14 841	19 278
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	284
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		0	284
SUM ANLEGGSMIDLER		14 841	19 562
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		449 625	330 281
Andre fordringer		37 133	25 474
SUM FORDRINGER		486 758	355 755
BANKINNSKUDD, KONTANTER, OL.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 705 328	1 623 336
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER OG LIGNENDE	6	1 705 328	1 623 336
SUM OMLØPSMIDLER		2 192 086	1 979 091
SUM EIENDELER		2 206 927	1 998 653



Balanse

	Tekst	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD				
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital (50 aksjer a 2.000)		2,5	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL			100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital		5	523 193	1 370 846
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL			523 193	1 370 846
SUM EGENKAPITAL			623 193	1 470 846
GJELD				
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld			15 985	16 337
Betalbar skatt		4	42 413	0
Skyldige offentlige avgifter			298 406	299 752
Utbytte		5	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld			226 930	211 718
SUM KORTSIKTIG GJELD			1 583 734	527 807
SUM GJELD			1 583 734	527 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			2 206 927	1 998 653

ELVERUM, 14.02.2020
Styret for Hernes Regnsk. & Kont.s. AS

Margot Nordhagen
Margot Nordhagen
Styreleder

Ove Jonny Nordhagen
Ove Jonny Nordhagen
Styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

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 skattefordel er balanseført i regnskapet.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Varige driftsmidler

	Aktivert Påkostning, leid lokale	Driftsløsøre, inventar	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01	29440	354646	200000	584086
Tilgang		0	0	0
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	29440	354646	200000	584086
Akkumulerte avskrivninger 31.12	29440	354646	200000	584086
Bokført verdi pr. 31.12	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0	0
Antatt levetid	2 år 5 mnd	3 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	lineær	

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Hernes Regnskap og Kontorservice AS pr 31.12.19 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	50	2000	100000
SUM	50		100000

Aksjonærene i Hernes Regnskap og Kontorservice AS pr 31.12.19 var:

	Antall aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel	Verv i selskap
Ove Jonny Nordhagen	25	50.000,-	50%	50%	Styremedlem
Margot Kari Nordhagen	25	50.000,-	50%	50%	Styreleder
Totalt antall aksjer	50	100.000,-	100%	100%	

Selskapet har ikke eid eller omsatt egne aksjer i løpet av inntektsåret

Note 3 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall ansatte : 3,6

Lønnskostnader	2019	2018	2017	2016	2015
Lønninger	1 868 957	1 735 153	1 830 673	1 815 638	1 600 310
Innskudd tjenestepensjon (OTP)	30 927	23 131	28 536	27 222	25 119
Arbeidsgiveravgift	270 003	250 033	263 326	260 710	230 054
Annen godtgjørelse	11 116	18 494	9 823	8 690	3 762
Sum	2 181 003	2 026 811	2 132 358	2 112 260	1 859 245

Ytelser til ledende personer	Daglig Leder	Styret
Lønninger	601 340	0
Innskudd tjenestepensjon (OTP)	11 557	
Annen godtgjørelse	6 292	0
Sum	619 189	0



Noter til regnskapet 2019

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v. jfr. AL §§8-7 t.o.m 8-9

Selskapet har med virkning fra 01.10.2008 inngått leieavtale på lagerlokale med daglig leder hvor leie per år er avtalt til kroner 19.992. Avtalt leie for 2019 er kostnadsført i regnskap, men ikke utbetalt slik at det står kroner 19992 til gjeld i mellomregning med daglig leder per årsslutt.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar ex mva for 2019 utgjør kr 17 800,-
Kostnadsført honorar ex mva for andre tjenester 2019 utgjør kr 2 100,-

Note 4 Skattekostnad:

Betalbar skatt	42 413
Avvik beregnet bet.b.skatt og ilignet skatt	0
Endring utsatt skatt	4 437
Netto skattekostnad	46 850

Betalbar skatt i balanse:

Beregnet betalbar skatt 42 413.

Utsatt skatt:

	31.12.19	31.12.18	Endring
Netto grunnlag	-67.461	-87.628	20.167
Utsatt skattefordel (-) 22/22%	-14.841	-19.278	4.437

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Reserve- Fond	Annen Egenkap.	Sum
Egenkapital Pr 31.12.18	100.000			1.370.845	1.470.845
Avsatt utbytte 2019				-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat				152.348	152.348
Egenkapital Pr 31.12.19	100.000			523.193	623.193

Note 6 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 85777 bundne skattetrekksmidler.



Til generalforsamlingen i Hemes Regnskap og Kontorservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hemes Regnskap og Kontorservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 152.348. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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.

Styrets 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 avviklet.



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>.

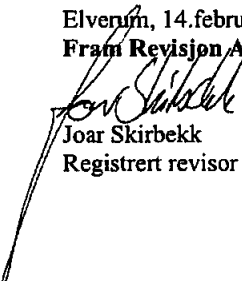
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Elverum, 14. februar 2020

Fram Revisjon AS



Joar Skirbekk
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2019 for Hernes Regnskap og Kontorservice AS