



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 064 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMINE AS
Forretningsadresse: Salhusvegen 55
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kosar Mostafa Ahmed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.10.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 647	551 460
Sum inntekter		55 647	551 460
Kostnader			
Varekostnad			13 450
Lønnskostnad	1		146 217
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	41 278	36 030
Annen driftskostnad	2	82 456	523 644
Sum kostnader		123 733	719 341
Driftsresultat		-68 087	-167 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29	2 797
Sum finansinntekter		29	2 797
Annen rentekostnad		1 119	6 830
Sum finanskostnader		1 119	6 830
Netto finans		-1 090	-4 033
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-69 176	-171 914
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 624	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 552	-171 914
Årsresultat		-67 552	-171 914
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		242 955	
Annen egenkapital		-310 507	-171 914
Sum overføringer og disponeringer		-67 552	-171 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		144 118
Sum varige driftsmidler			144 118
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		242 955	
Sum finansielle anleggsmidler		242 955	
Sum anleggsmidler		242 955	144 118
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	78 027	65 352
Andre fordringer		144 194	304 871
Sum fordringer		222 221	370 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	32 478	42 977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 478	42 977
Sum omløpsmidler		254 699	413 201
SUM EIENDELER		497 653	557 318
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	210 703	521 211
Sum opptjent egenkapital		210 703	521 211
Sum egenkapital	10	240 703	551 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 624
Sum avsetninger for forpliktelser			1 624
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 624
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 227	1 715
Skyldige offentlige avgifter		342	342
Utbytte		242 955	
Annen kortsiktig gjeld		2 426	2 426
Sum kortsiktig gjeld		256 950	4 484
Sum gjeld		256 950	6 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		497 653	557 318



Noter 2017 BERGEN BUDBIL 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon



Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	275 185
Tilgang i året	0
Avgang i året	(275 185)
Anskaffelseskost 31.12.2017	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(131 067)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	0
Årets avskrivninger	(41 278)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(69 176)	
Årets skattegrunnlag	(69 176)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(1 624)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 624)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(171 914)	(241 091)	69 177
Netto forskjeller	(171 914)	(241 091)	69 176
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	178 681	241 091	(62 409)
Sum midlertidige forskjeller	6 767	0	6 767
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	1 624	0	1 624

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 55 451

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	78 027	65 352



Avsatt til dekning av usikre fordringer

Netto oppførte kundefordringer	78 027	65 352
---------------------------------------	---------------	---------------

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 11.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ahmed, Kosar Mostafa	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	521 211	551 211
Årets resultat		(67 552)	(67 552)
Avsatt utbytte		(242 955)	(242 955)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	210 703	240 703