



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 777 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEROS AS
Forretningsadresse: c/o Kjendlie
Lysaker brygge 13
1366 LYSAKER

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: Jan Tomas Kjendlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2020

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 591 838	5 082 244
Sum inntekter		4 591 838	5 082 244
Kostnader			
Varekostnad		2 732 127	3 160 987
Lønnskostnad	2,3	1 103 345	1 103 921
Annen driftskostnad	3	154 586	131 236
Sum kostnader		3 990 058	4 396 143
Driftsresultat		601 780	686 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 193	6 355
Annen finansinntekt		5 715	3 128
Sum finansinntekter		16 908	9 483
Annen rentekostnad		325	128
Annen finanskostnad		22 932	16 098
Sum finanskostnader		23 257	16 226
Netto finans		-6 350	-6 743
Ordinært resultat før skattekostnad		595 430	679 358
Skattekostnad på ordinært resultat	4	131 313	156 798
Ordinært resultat etter skattekostnad		464 117	522 560
Årsresultat		464 117	522 560
Årsresultat etter minoritetsinteresser		464 117	522 560
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	300 000	400 000
Overføringer annen egenkapital	5	164 117	122 560
Sum overføringer og disponeringer		464 117	522 560



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 457	5 571
Sum immaterielle eiendeler		4 457	5 571
Sum anleggsmidler		4 457	5 571
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		554 694	294 057
Sum varer		554 694	294 057
Fordringer			
Kundefordringer		760 839	647 464
Andre fordringer		15 525	13 785
Sum fordringer		776 364	661 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 072 614	1 322 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 072 614	1 322 044
Sum omløpsmidler		2 403 672	2 277 350
SUM EIENDELER		2 408 129	2 282 921
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	286 000	286 000
Sum innskutt egenkapital		286 000	286 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 160 585	996 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		1 160 585	996 467
Sum egenkapital		1 446 585	1 282 467
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 587	52 078
Betalbar skatt	4	130 199	155 088
Skyldig offentlige avgifter	6	288 198	232 899
Utbytte		300 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		152 561	160 388
Sum kortsiktig gjeld		961 544	1 000 453
Sum gjeld		961 544	1 000 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 408 129	2 282 921



Heros AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser/OTP finansiert over driften. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Noter for Heros AS

Organisasjonsnr. 923777180



Heros AS

Noter 2019

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt geografisk	2019	2018
Salg i Norge	4 591 838	5 082 244
Eksportsalg	0	0
Totalt	4 591 838	5 082 244

Note 2 - Lønnskostnad

	2019	2018
Lønn, feriepenger m.v.	942 975	942 975
Arbeidsgiveravgift	138 264	138 669
Pensjonskostnader/OTP	22 106	22 277
Totalt	1 103 345	1 103 921

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven. Selskapet hadde i 2019 2 årsverk.

Note 3 - Annen driftskostnad

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	377 190	5 401	382 591

Det har ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret.

Revisor er fravalgt.



Heros AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	595 430
+ Permanente og andre forskjeller	1 450
+ Endring i midlertidige forskjeller	-5 065
= Inntekt	591 815

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	130 199
= Sum betalbar skatt	130 199
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	1 114
= Ordinær skattekostnad	131 313
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	130 199
= Betalbar skatt i balansen	130 199

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-20 261	-25 326
= Grunnlag utsatt skattefordel	20 261	25 326
Utsatt skattefordel	4 457	5 571



Heros AS

Noter 2019

Note 5 - Egenkapital og aksjonærer

Selskapet har 1 430 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 286 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Lysaker Holding AS	989 175 890	1 430	100,00 %

Ingen av selskapets tillitsmenn eier aksjer i selskapet.

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	286 000	0	996 467	1 282 467
+Fra årets resultat			464 117	464 117
-Avsatt utbytte			-300 000	-300 000
Pr 31.12.	286 000	0	1 160 585	1 446 585

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 40 261 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 41 016.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. i år er kr. 37 764.