



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 705 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLAMOI AS
Forretningsadresse: Myren 19
3570 ÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Martin Stuart Gaze
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 147 238 | 1 484 545 |
| Annen driftsinntekt | | 22 403 | |
| Sum inntekter | | 4 169 641 | 1 484 545 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 579 097 | 798 903 |
| Lønnskostnad | 2 | 908 111 | 171 864 |
| Avskrivning | 3 | 40 686 | 12 394 |
| Annen driftskostnad | | 1 258 317 | 340 877 |
| Sum kostnader | | 4 786 211 | 1 324 038 |
| Driftsresultat | | -616 570 | 160 507 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 347 | 2 165 |
| Sum finansinntekter | | 347 | 2 165 |
| Annen finanskostnad | | 39 631 | 32 521 |
| Sum finanskostnader | | 39 631 | 32 521 |
| Netto finans | | -39 284 | -30 356 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -655 854 | 130 151 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | 29 194 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -655 854 | 100 957 |
| Årsresultat | | -655 854 | 100 957 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | -655 854 | 100 957 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -655 854 | 100 957 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3, 6 | 367 190 | 367 658 |
| Sum varige driftsmidler | | 367 190 | 367 658 |
| Sum anleggsmidler | | 367 190 | 367 658 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 6 | 1 423 557 | 1 281 449 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 60 848 | 51 128 |
| Sum fordringer | | 60 848 | 51 128 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 413 445 | 262 126 |
| Sum omløpsmidler | | 1 897 850 | 1 594 703 |
| SUM EIENDELER | | 2 265 040 | 1 962 361 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -560 466 | 95 387 |
| Sum opptjent egenkapital | | -560 466 | 95 387 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | -460 466 | 195 387 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 319 568 | 393 832 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 904 900 | 700 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 224 468 | 1 093 832 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 224 468 | 1 093 832 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 063 251 | 403 107 |
| Betalbar skatt | 4 | | 29 194 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 230 345 | 68 579 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 207 442 | 172 262 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 501 038 | 673 142 |
| Sum gjeld | | 2 725 506 | 1 766 974 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 265 040 | 1 962 361 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 561913

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 705 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLAMOI AS
Forretningsadresse: Myren 19
3570 ÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Martin Stuart Gaze
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 928 705 234
HILLAMOI AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 147 238 | 1 484 545 |
| Annen driftsinntekt | | 22 403 | |
| Sum inntekter | | 4 169 641 | 1 484 545 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 579 097 | 798 903 |
| Lønnskostnad | 2 | 908 111 | 171 864 |
| Avskrivning | 3 | 40 686 | 12 394 |
| Annen driftskostnad | | 1 258 317 | 340 877 |
| Sum kostnader | | 4 786 211 | 1 324 038 |
| Driftsresultat | | -616 570 | 160 507 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 347 | 2 165 |
| Sum finansinntekter | | 347 | 2 165 |
| Annen finanskostnad | | 39 631 | 32 521 |
| Sum finanskostnader | | 39 631 | 32 521 |
| Netto finans | | -39 284 | -30 356 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -655 854 | 130 151 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 4 | | 29 194 |
| | | -655 854 | 100 957 |
| Årsresultat | | -655 854 | 100 957 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | -655 854 | 100 957 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -655 854 | 100 957 |



Organisasjonsnr: 928 705 234
HILLAMOI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 3, 6 367 190 367 658
Sum varige driftsmidler 367 190 367 658

Sum anleggsmidler 367 190 367 658

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 6 1 423 557 1 281 449

Fordringer

Andre fordringer 60 848 51 128
Sum fordringer 60 848 51 128

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 7 413 445 262 126

Sum omløpsmidler 1 897 850 1 594 703

SUM EIENDELER 2 265 040 1 962 361

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 -560 466 95 387
Sum opptjent egenkapital -560 466 95 387

Sum egenkapital -460 466 195 387

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til
kredittinstitusjoner 6 319 568 393 832
Øvrig langsiktig gjeld 6 904 900 700 000



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 224 468 | 1 093 832 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 224 468 | 1 093 832 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 063 251 | 403 107 |
| Betalbar skatt | 4 | | 29 194 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 230 345 | 68 579 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 207 442 | 172 262 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 501 038 | 673 142 |
| Sum gjeld | | 2 725 506 | 1 766 974 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 265 040 | 1 962 361 |



Organisasjonsnr: 928 705 234
HILLAMOI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 100.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Hilde Gullhagen | 500.00 | 50.00% | Ordinære aksjer |
| Vækerø Invest AS | 500.00 | 50.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 1000.00 | 100.00% | |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Hillamøi AS

Org.nr: 928 705 234

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Hillamøi AS

Org.nr: 928 705 234

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader

| <i>Lønnskostnader</i> | 2023 | 2022 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 787 208 | 146 972 |
| Arbeidsgiveravgift | 93 905 | 19 292 |
| Pensjonskostnader | 13 947 | 2 277 |
| Andre ytelser | 13 051 | 3 323 |
| Sum | <u>908 111</u> | <u>171 864</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

| | Inventar |
|--------------------------------|-----------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 380 052 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 40 218 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>420 270</u> |
| <u>Akk.avskrivning 31.12.</u> | <u>-53 080</u> |
| <u>Balanseført pr. 31.12.</u> | <u>367 190</u> |
| Årets avskrivninger | 40 686 |
| Avskrivningsplan | Lineær |

Note 4 - Skatt

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2023 | 2022 |
| Betalbar skatt | <u>0</u> | <u>29 194</u> |
| Årets totale skattekostnad | <u>0</u> | <u>29 194</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -655 854 | 130 151 |
| Permanente forskjeller | 46 801 | 2 547 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-609 053</u> | <u>132 698</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 0 | 29 194 |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>-609 053</u> | <u>0</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-609 053</u> | <u>0</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | -133 992 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS for små foretak.



Hillamoi AS

Org.nr: 928 705 234

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum |
|--------------------|--------------|-------------------|-------------|----------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 95 387 | 0 | 195 387 |
| Årsresultat | 0 | -95 387 | -560 466 | -655 853 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 0 | -560 466 | -460 466 |

Note 6 - Langsiktig gjeld

| <i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i> | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| Lån fra kredittinstitusjoner | 319 568 | 393 832 |
| <i>Pantsatte eiendeler</i> | 2023 | 2022 |
| Driftsmidler | 367 190 | 367 658 |
| Varelager | 1 423 557 | 1 281 449 |
| Sum | 1 790 747 | 1 649 107 |
| <i>Øvrig langsiktig gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Gjeld til aksjonærer | 904 900 | 700 000 |

I tillegg stiller aksjonærene som kausjonister.

Det er stillet betalingsgaranti til leverandøren Bestseller AS med inntill kr 150.000,-.

Note 7 - Skattetrekk

Selskapet hadde pr 31.12.2023 innestående på skattetrekkkonto kr 63.561,-.

Skyldig skattetrekk var på samme tidspunkt kr 63.561,-.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 100 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Hilde Gullhagen, Styremedlem | 500 | 50 % | 50 % |
| Vækerø Invest AS | 500 | 50 % | 50 % |
| Sum | 1 000 | 100 % | 100 % |

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Det er i 2024 foretatt en kapitalforhøyelse med kontantinnskudd på kr 314.000,-. Det vil også bli foretatt en kapitalforhøyelse med konvertering av gjeld på kr 700.000,- i 2024. Ledelsen mener derfor at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.



Hillamoi AS

Org.nr: 928 705 234

Noter til regnskapet for 2023