



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 830 641
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FYLLINGSDALEN HAGESENTER AS
Forretningsadresse: J. L. Mowinckels vei 85
5145 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Håkon Søreide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.05.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 17 174 070 | 13 122 264 |
| Annen driftsinntekt | | 3 143 | 281 |
| Sum inntekter | | 17 177 213 | 13 122 545 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 529 029 | 7 486 642 |
| Lønnskostnad | 7 | 4 410 048 | 4 070 086 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 86 200 | 77 700 |
| Annen driftskostnad | 8 | 2 008 023 | 2 086 891 |
| Sum kostnader | | 15 033 300 | 13 721 320 |
| Driftsresultat | | 2 143 913 | -598 775 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 432 | 1 647 |
| Annen finansinntekt | | 18 355 | 5 908 |
| Sum finansinntekter | | 27 787 | 7 555 |
| Annen rentekostnad | | 44 | 2 690 |
| Annen finanskostnad | | 64 761 | 25 254 |
| Sum finanskostnader | | 64 805 | 27 944 |
| Netto finans | | -37 018 | -20 389 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 106 894 | -619 163 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 106 894 | -619 163 |
| Skattekostnad på ekstraordinært resultat | 9 | | |
| Årsresultat | | 2 106 894 | -619 163 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 106 894 | -619 163 |
| Totalresultat | | 2 106 894 | -619 163 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 1 439 538 | -619 163 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 667 356 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 106 894 | -619 163 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | | |
| Goodwill | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 36 600 | 71 900 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 125 700 | 176 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 162 300 | 248 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 000 | 20 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 000 | 20 000 |
| Sum anleggsmidler | | 182 300 | 268 500 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 1 499 519 | 1 460 892 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 4 008 | 8 129 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 265 714 | 133 123 |
| Sum fordringer | | 269 723 | 141 252 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 440 437 | 599 611 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 440 437 | 599 611 |
| Sum omløpsmidler | | 3 209 679 | 2 201 755 |
| SUM EIENDELER | | 3 391 979 | 2 470 256 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 125 000 | 125 000 |
| Overkurs | 6 | 175 000 | 175 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 667 356 | |
| Udekket tap | 6 | | 1 439 538 |
| Sum opptjent egenkapital | | 667 356 | -1 439 538 |
| Sum egenkapital | | 967 356 | -1 139 538 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 533 982 | 464 312 |
| Betalbar skatt | 9 | | |
| Offentlige trekk og avgifter | | 617 773 | 611 665 |
| Gjeld til samarbeidende parter | | 217 322 | 1 120 933 |
| Gjeld til aksjonær | | 600 000 | 1 036 904 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 455 545 | 375 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 424 623 | 3 609 794 |
| Sum gjeld | | 2 424 623 | 3 609 794 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 391 979 | 2 470 256 |



Årsrapport 2020

Fyllingsdalen Hagesenter AS

Organisasjonsnummer 983 830 641

Årsregnskap

* Resultatregnskap

* Balanse

* Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Fyllingsdalen Hagesenter AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 17 174 070 | 13 122 264 |
| Annen driftsinntekt | | 3 143 | 281 |
| Sum driftsinntekter | | 17 177 213 | 13 122 545 |
| Varekostnad | | 8 529 029 | 7 486 642 |
| Lønnskostnad | 7 | 4 410 048 | 4 070 086 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 86 200 | 77 700 |
| Annen driftskostnad | 8 | 2 008 023 | 2 086 891 |
| Sum driftskostnader | | 15 033 300 | 13 721 320 |
| Driftsresultat | | 2 143 913 | -598 775 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 432 | 1 647 |
| Annen finansinntekt | | 18 355 | 5 908 |
| Annen rentekostnad | | 44 | 2 690 |
| Annen finanskostnad | | 64 761 | 25 254 |
| Resultat av finansposter | | -37 018 | -20 389 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 106 894 | -619 163 |
| Ordinært resultat | | 2 106 894 | -619 163 |
| Årsresultat | | 2 106 894 | -619 163 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 1 439 538 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 667 356 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 619 163 |
| Sum overføringer | | 2 106 894 | -619 163 |



Balanse pr. 31.12.

Fyllingsdalen Hagesenter AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 36 600 | 71 900 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 125 700 | 176 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 162 300 | 248 500 |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 000 | 20 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 000 | 20 000 |
| Sum anleggsmidler | | 182 300 | 268 500 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer | 3 | 1 499 519 | 1 460 892 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 4 008 | 8 129 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 265 714 | 133 123 |
| Sum fordringer | | 269 723 | 141 252 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 440 437 | 599 611 |
| Sum omløpsmidler | | 3 209 679 | 2 201 755 |
| Sum eiendeler | | 3 391 979 | 2 470 256 |

Fyllingsdalen Hagesenter AS

Organisasjonsnummer 983 830 641

**Balanse pr. 31.12.**

Fyllingsdalen Hagesenter AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 125 000 | 125 000 |
| Overkurs | 6 | 175 000 | 175 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 667 356 | 0 |
| Udekket tap | 6 | 0 | -1 439 538 |
| Sum opptjent egenkapital | | 667 356 | -1 439 538 |
| Sum egenkapital | | 967 356 | -1 139 538 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 533 982 | 464 312 |
| Offentlige trekk og avgifter | | 817 773 | 611 665 |
| Gjeld til samarbeidende parter | | 217 322 | 1 120 933 |
| Gjeld til aksjonær | | 600 000 | 1 036 904 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 455 545 | 375 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 424 623 | 3 609 794 |
| Sum gjeld | | 2 424 623 | 3 609 794 |
| Sum gjeld og egenkapital | | 3 391 979 | 2 470 256 |

Fyllingsdalen, 15.02.2021

Styret i Fyllingsdalen Hagesenter AS


Håkon Søreide
styreleder/daglig leder
Øystein Søreide
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2020

Fyllingsdalen Hagesenter AS

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med gjeldende lovverk og god regnskapskikk i Norge for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke foretatt prinsippendringer i forhold til forrige år.

Hovedregel for bokføring av inntekter og kostnader.

- Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.
- Skatter bokføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Betalbar skatt er avsetning for beregnet skatt på årets skattemessige resultat. Utsatt skatt er beregnet skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres i samsvar med NRS (F) om resultatskatt. Utsatt skatt presenteres netto i balansen. Det betyr at positive og negative forskjeller utlignes i samsvar med den foreløpige regnskapsstandard. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for avskrivninger og nedskrivninger. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Nedskrivninger foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig og verdiforringelsen antas å ikke være av forbigående karakter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

- Fordringer og gjeldsposter knyttet til inntektskretsløpet er vurdert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Andre fordring og gjeldsposter er kun vurdert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld hvis oppgjør skal foregå senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke oppført som kortsiktig gjeld.

Hvor ikke annet er nevnt, er fordringer og gjeld balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer og gjeldsposter i utenlands valuta, føres opp til kurser pr balansedagen.



Noter til årsregnskapet 2020

Fyllingsdalen Hagesenter AS

Note 2 Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler er oppført til historisk kost, redusert med ordinære avskrivninger etter lineær metode, basert på beregnet levetid.

| | Goodwill | Drivhus | Maskiner/ utstyr | Totalt |
|---|----------|---------------|---------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 100 000 | 353 100 | 720 889 | 1 173 989 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 100 000 | 353 100 | 720 889 | 1 173 989 |
| Akkumulerte avskrivninger pr 1.1. | 100 000 | 281 200 | 544 289 | 925 489 |
| Årets avskrivninger | 0 | 35 300 | 50 900 | 86 200 |
| Akkumulerte avskrivninger pr 31.12. | 100 000 | 316 500 | 595 189 | 1 011 689 |
| Bokførte verdier pr 31.12. | 0 | 36 600 | 125 700 | 162 300 |
| Prosentstans for ordinære avskrivninger | 20 % | 10 | 10 - 33 % | 10 - 33 % |

Note 3 Lager varer.

Varelageret bokføres til historisk kost. Lageret er ikke nedskrevet for ukurans pr 31.12. i år. Men alle ukurante varer er kastet. Dette er samme prinsipp som forrige år. Forrige år var lagerbeholdningen heller ikke nedskrevet for noe ukurans.

Note 4 Kundefordringer.

Kundefordringer er oppført til pålydende. Det er ikke forventet tap på utestående kundefordringer pr 31.12.

Note 5 Bundne midler.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 113 720.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er pålydende kr 125 000, fordelt på 125 aksjer à kr 1 000.

| Selskapets aksjonærer er | | |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Håkon Søreide | 80 % | Styrets leder |
| Øystein Søreide | 20 % | Styremedlem |
| Totalt | 100 % | |

Endring i egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Totalt |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1.1 | 125 000 | 175 000 | - 1 439 538 | -1 139 538 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 2 106 894 | 2 106 894 |
| Egenkapital 31.12 | 125 000 | 175 000 | 667 356 | 967 356 |

Noter til årsregnskapet 2020

Fyllingsdalen Hagesenter AS

Note 7 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Foretaket har i regnskapsåret sysselsatt ca 5,5 årsverk. Bokførte lønnskostnader består av følgende poster:

| | I år | I fjor |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger, feriepenger og lignende | 3 767 487 | 3 401 481 |
| Arbeidsgiveravgift | 499 995 | 497 041 |
| Pensjonspremier | 94 036 | 123 631 |
| Andre personalkostnader | 48 530 | 47 933 |
| Totalt | 4 410 048 | 4 070 086 |

Pensjonsforpliktelsene for samtlige ansatte er dekket ved en kollektiv pensjonsordning som omfatter 6 personer pr 31.12.2020. Forpliktelsene er ikke balanseført, og den årlige premieinnbetaling ansees som årets pensjonskostnad.

Utbetalte godtgjørelser i året utgjør:

| | Daglig leder | Styret |
|--------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 607 278 | 989 207 |
| Kollektiv pensjonspremie | 30 170 | 41 883 |
| Annen godtgjørelse | 8 784 | 17 568 |
| Totalt | 646 232 | 1 048 658 |

Selskapet har ikke ansatt daglig leder. Lønn og annen godtgjørelse til styret gjelder ordinær lønn som mottas som ansatte på ordinære betingelser i selskapet.

Note 8 Revisor

Kostnadsført honorar til revisjon utgjør i årets regnskap kr 23 750. I tillegg kommer andre tjenester fra revisor med kr 7 500.

Note 9 Skattekostnad.

Grunnlag betalbar skatt:

| | |
|--|-------------|
| Årsresultat før skatt | 2 106 894 |
| Permanente forskjeller | 14 293 |
| Endring i midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier: | 29 401 |
| Brukt fremførbart underskudd | - 2 150 589 |
| Grunnlag beregning av betalbar skatt | 0 |

Årets skattekostnad består av:

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring utsatt skatt/skattefordel | 0 |
| Netto skattekostnad | 0 |
| Herav skatt på ekstraordinære poster | 0 |

Midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier:

| | 31.12. i år | 31.12. i fjor | Endring |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Utsatt skatt | | | |
| Midlertidige forskjeller driftsmidler | - 242 832 | - 213 431 | - 29 401 |
| Midlertidige forskjeller varebeholdning | 0 | 0 | |
| Skattemessig fremførbart underskudd | - 488 653 | - 2 639 241 | 2 150 589 |
| Netto grunnlag | - 731 485 | - 2 852 672 | 2 121 188 |
| Utsatt skatt, (- = utsatt skattefordel) (22 %) | - 160 927 | - 627 588 | 466 661 |

Utsatt skattefordel er ikke ført i balansen og får dermed ikke innvirkning på regnskapet.



Rog. K01-00
Roald Bakke

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Fyllingsdalen Hagesenter AS (Org. nr. 983 830 641)

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Fyllingsdalen Hagesenter AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 106 894. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2020, og av dets resultater og for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Jeg gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2019. Dette forhold indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for min konklusjon om årsregnskapet.

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.

Kontoradresse: Salhusvegen 55
5131 NYBORG

Org.nr.: 962 539 270 MVA
Medlem Den norske Revisorforening

E-mail: revisor@rrrb.no
MOB:.....90 08 35 15



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringskikk i Norge.

Nyborg, 15. februar 2021


Roald Bakke
Statsautorisert revisor