



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 342 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUMLEGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 10
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 23.08.2018 - 31.12.2018

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: Silje Roksund Slaathaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		98 881	
Sum inntekter		98 881	
Kostnader			
Varekostnad		76 343	
Lønnskostnad	1, 2, 3	33 040	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 726	
Annen driftskostnad		72 992	
Sum kostnader		187 101	
Driftsresultat		-88 220	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	
Sum finansinntekter		26	
Annen rentekostnad		900	
Sum finanskostnader		900	
Netto finans		-874	
Ordinært resultat før skattekostnad		-89 094	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-89 094	0
Årsresultat		-89 094	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-89 094	
Sum overføringer og disponeringer		-89 094	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	137 050	
Sum varige driftsmidler		137 050	
Sum anleggsmidler		137 050	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 096	
Sum varer		7 096	
Fordringer			
Andre fordringer		36 197	
Sum fordringer		36 197	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	61 737	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 737	
Sum omløpsmidler		105 030	0
SUM EIENDELER		242 079	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9, 10, 11	30 000	
Annen innskutt egenkapital	11	-6 570	
Sum innskutt egenkapital		23 430	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	89 094	
Sum opptjent egenkapital		-89 094	
Sum egenkapital	11, 12	-65 664	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 940	
Skyldige offentlige avgifter		10 601	
Annen kortsiktig gjeld		281 202	
Sum kortsiktig gjeld		307 743	
Sum gjeld		307 743	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		242 079	0



Årsregnskap for 2018

HUMLEGÅRDEN AS
3724 SKIEN

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Columbi Regnskap AS
Ulefossvn 40
3730 Skien
Org.nr. 950070137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
HUMLEGÅRDEN AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		98 881	0
Sum driftsinntekter		98 881	0
Varekostnad		(76 343)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(33 040)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(4 726)	0
Annen driftskostnad		(72 992)	0
Sum driftskostnader		(187 101)	0
Driftsresultat		(88 220)	0
Annen renteinntekt		26	0
Sum finansinntekter		26	0
Annen rentekostnad		(900)	0
Sum finanskostnader		(900)	0
Netto finans		(874)	0
Ordinært resultat før skattekostnad		(89 094)	0
Ordinært resultat		(89 094)	0
Årsresultat		(89 094)	0
Overføringer			
Udekket tap		(89 094)	0
Sum		(89 094)	0



Balanse pr. 31. desember 2018 HUMLEGÅRDEN AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	137 050	0
Sum varige driftsmidler		137 050	0
Sum anleggsmidler		137 050	0
Omløpsmidler			
Varer		7 096	0
Sum varer		7 096	0
Fordringer			
Andre fordringer		36 197	0
Sum fordringer		36 197	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	61 737	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 737	0
Sum omløpsmidler		105 030	0
Sum eiendeler		242 079	0



Balanse pr. 31. desember 2018
HUMLEGÅRDEN AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9, 10, 11	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	11	(6 570)	0
Sum innskutt egenkapital		23 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(89 094)	0
Sum opptjent egenkapital		(89 094)	0
Sum egenkapital	11, 12	(65 664)	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 940	0
Skyldige offentlige avgifter		10 601	0
Annen kortsiktig gjeld		281 202	0
Sum kortsiktig gjeld		307 743	0
Sum gjeld		307 743	0
Sum egenkapital og gjeld		242 079	0

Skien 14/5 2019


Silje Roksund Slaathaug
Styrets leder / Daglig leder


Sverre Püttekås
Styremedlem


Gøran Gjelstad
Styremedlem



Noter 2018

HUMLEGÅRDEN 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 spesifisert 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 22% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	27 936	
Arbeidsgiveravgift	3 939	
Andre relaterte ytelser	1 165	
Sum	33 040	

Foretaket har sysselsatt 0,25 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 23.08.2018	
Tilgang i året	141 776
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	141 776

Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(4 726)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	137 050

Årets avskrivninger	(4 726)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(89 094)	
+/- Permanente forskjeller	(6 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 629)	
Årets skattegrunnlag	(119 293)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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:	23.08.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	23 629	(23 629)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(119 292)	119 292
Netto forskjeller	0	(95 664)	95 664
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	95 664	(95 664)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 046

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 6 662. Skyldig skattetrekk er kr 6 662.

Note 8 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Slaathaug, Silje Roksend	650	65,00%
KOKK SOKKER OG SKO AS	200	20,00%
Puttekås, Sverre	150	15,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Silje Roksend Slaathaug	650
Styremedlem	Sverre Puttekås og nærstående	800

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(6 570)
Årets resultat		(89 094)	(89 094)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(89 094)	(65 664)

Note 12 - Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes kun en måned med drift/inntekt i 2018 og en del investeringer mm. Styret tar situasjonen alvorlig og har kontroll på dette. Det forventes at det vil bli generert et overskudd med mer normal



drift i 2019. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



Noter 2018 HUMLEGÅRDEN 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 22% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	27 936	
Arbeidsgiveravgift	3 939	
Andre relaterte ytelser	1 165	
Sum	33 040	

Foretaket har sysselsatt 0,25 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsoere, inventar o.l
Anskaffelseskost 23.08.2018	
Tilgang i året	141 776
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	141 776
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(4 726)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	137 050
Årets avskrivninger	(4 726)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(89 094)	
+/- Permanente forskjeller	(6 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 629)	
Årets skattegrunnlag	(119 293)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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:	23.08.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	23 629	(23 629)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(119 292)	119 292
Netto forskjeller	0	(95 664)	95 664
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	95 664	(95 664)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 046

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 6 662. Skyldig skattetrekk er kr 6 662.

Note 8 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Slaathaug, Silje Roksend	650	65,00%
KOKK SØKKER OG SKO AS	200	20,00%
Puttekås, Sverre	150	15,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Silje Roksend Slaathaug	650
Styremedlem	Sverre Puttekås og nærstående	800

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(6 570)
Årets resultat		(89 094)	(89 094)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(89 094)	(65 664)

Note 12 - Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes kun en måned med drift/inntekt i 2018 og en del investeringer mm. Styret tar situasjonen alvorlig og har kontroll på dette. Det forventes at det vil bli generert et overskudd med mer normal



drift i 2019. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.