



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 427 225  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: URTEHAVEN KJØKKEN AS  
Forretningsadresse: c/o Knut R. Johannessen  
Hovseterveien 52B  
0768 OSLO

### 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: Knut Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

### 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, 04.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	93 364	262 765
<b>Sum kostnader</b>		<b>93 364</b>	<b>262 765</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-93 364</b>	<b>-262 765</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		698	1 581
Annen finansinntekt		7	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>705</b>	<b>1 581</b>
Annen rentekostnad		49	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>49</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>656</b>	<b>1 581</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-92 707</b>	<b>-261 184</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-92 707</b>	<b>-261 184</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-92 707</b>	<b>-261 184</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-92 707	-261 184
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-92 707</b>	<b>-261 184</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		783 348	266 156
Sum fordringer		783 348	266 156
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	84 147	913 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 147	913 062
Sum omløpsmidler		867 495	1 179 218
SUM EIENDELER		867 495	1 179 218
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (7 082 aksjer à kr 100,00)	5, 6, 7	708 200	708 200
Beholdning av egne aksjer	7	-25 000	-25 000
Overkurs	7	10 195 754	10 195 754
Sum innskutt egenkapital		10 878 954	10 878 954
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	25 790 175	25 697 468
Sum opptjent egenkapital		-25 790 175	-25 697 468
Sum egenkapital	7	-14 911 221	-14 818 514



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		14 001 381	14 178 779
Skyldige offentlige avgifter		267 043	308 661
Annen kortsiktig gjeld		1 510 292	1 510 292
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 778 716</b>	<b>15 997 732</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 778 716</b>	<b>15 997 732</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>867 495</b>	<b>1 179 218</b>



## Noter 2019

### URTEHAVEN KJØKKEN 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.

#### 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(92 707)	(261 184)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(644 905)	(186 898)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(737 612)</b>	<b>(448 082)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 3 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(1 809 818)	(1 164 913)	(644 905)
Kortsiktig gjeld	(1 201 049)	(1 201 049)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(22 470 407)	(23 208 019)	737 612
Netto forskjeller	(25 481 274)	(25 573 981)	92 707
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 481 274	25 573 981	(92 707)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 626 276

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 69 172. Skyldig skattetrekk er kr 26 657.

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 7 082 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 708 200.

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

## Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
FLIGHTLINE AS	6 832	96,47%
Urtehaven Kjøkken	250	3,53%
<b>Sum</b>	<b>7 082</b>	<b>100,00%</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	708 200	(25 000)	10 195 754	(25 697 468)	(14 818 514)
Årets resultat				(92 707)	(92 707)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>708 200</b>	<b>(25 000)</b>	<b>10 195 754</b>	<b>(25 790 175)</b>	<b>(14 911 221)</b>

## Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon



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

## **Note 9 - Konkursåpning og oppheving av konkursåpningskjennelsen**

Det ble åpnet konkurs i Urtehaven Kjøkken As og morselskapet Urtehaven AS den 16.06.2017. Kjennelsen om konkursåpning er senere opphevet.

Selskapet har for tiden ingen drift og har ingen planer om noen næringsvirksomhet. Eventuell ny virksomhet krever tilførsel av ny egenkapital. Nåværende styre er valgt etter at lagmannsretten opphevet konkursåpningspåkennelsen i selskapet. Selskapets styre og eiere har kun ett formål med selskapet - å granske disposisjoner gjort i regi av selskapets tidligere styre og ledelse.