



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 R. Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 149 456	71 636 432
Annen driftsinntekt		30 443	
Sum inntekter		14 179 899	71 636 432
Kostnader			
Varekostnad		12 238 369	41 358 463
Lønnskostnad	2	4 017 001	18 648 506
Avskrivning	3	27 047	557 461
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		899 895
Annen driftskostnad	2	6 312 489	15 531 831
Sum kostnader		22 594 906	76 996 156
Driftsresultat		-8 415 007	-5 359 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39 778	85 493
Sum finansinntekter		39 778	85 493
Annen finanskostnad		123 641	484 596
Sum finanskostnader		123 641	484 596
Netto finans		-83 863	-399 103
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 498 870	-5 758 827
Skattekostnad på ordinært resultat	7		2 243 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 498 870	-8 002 415
Årsresultat		-8 498 870	-8 002 415
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-8 498 870	-8 002 415
Sum overføringer og disponeringer		-8 498 870	-8 002 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		527 410
Sum varige driftsmidler			527 410
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			1 350 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 350 000
Sum anleggsmidler		0	1 877 410
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			1 922 639
Fordringer			
Kundefordringer			3 457 309
Andre fordringer		306 460	431 389
Sum fordringer		306 460	3 888 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	960 361	950 289
Sum omløpsmidler		1 266 821	6 761 626
SUM EIENDELER		1 266 821	8 639 036
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	708 200	708 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Beholdning av egne aksjer	6	-25 000	-25 000
Overkurs	6	10 195 754	10 195 754
Sum innskutt egenkapital		10 878 954	10 878 954
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-25 436 284	-16 937 414
Sum opptjent egenkapital		-25 436 284	-16 937 414
Sum egenkapital		-14 557 330	-6 058 460
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			559 469
Sum annen langsiktig gjeld			559 469
Sum langsiktig gjeld		0	559 469
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 033 270	9 149 014
Skyldige offentlige avgifter	4	308 698	1 438 097
Annen kortsiktig gjeld		1 482 183	3 550 916
Sum kortsiktig gjeld		15 824 151	14 138 027
Sum gjeld		15 824 151	14 697 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 266 821	8 639 036



Til generalforsamlingen i Urtehaven Kjøkken AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Urtehaven Kjøkken AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 8.498.870. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Presisering av begrensning i tilgang til ledelsen

I forbindelse med vår revisjon har vi ikke hatt tilgang til den operative ledelse og styret fra 2017. Vår tilgang til informasjon har vært begrenset til dagens styre og ekstern regnskapsfører for selskapet. Begrensningen i tilgang til tidligere ledelse og styre har forhindret oss i å få innsyn i de etablerte kontrollrutiner for virksomheten i 2017. I forbindelse med vår revisjon har vi ikke identifisert forhold som gir oss grunnlag til å konkludere om eventuelle mangler i virksomhetens interne kontrollrutiner.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Urtehaven Kjøkken AS har pådratt seg en negativ egenkapital på kr 14.557.330 pr. 31. desember 2017. I note 9 opplyses det om konkurs i Urtehaven Kjøkken AS og morselskapet Urtehaven AS sommeren 2017. Konkursåpningspåkjenningen i Urtehaven Kjøkken AS ble påanket og ca fem måneder senere opphevet lagmannsretten kjennelsen. Det er i den forbindelse utarbeidet årsregnskap for årene 2016, 2017 og 2018 om lag 3 år etter konkursen.

Selskapet har for tiden ingen drift og må tilføres ny egenkapital for å ha evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
Adresse: Tullins gt. 6, NO-0166 Oslo
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20
Internasjonal forbindelse:

INDEPENDENT MEMBER



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 vår 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

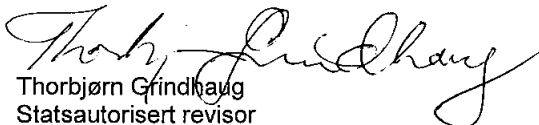
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydning av forholdet knyttet til begrensning i tilgang til ledelsen som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen*, kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 28. februar 2020
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Thorbjørn Grindhaug
Statsautorisert revisor



Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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. 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 413 044	15 840 014
Arbeidsgiveravgift	443 442	2 311 069
Pensjonskostnader	0	457 350
Andre ytelser	160 515	497 423
Sum	<u>4 017 001</u>	<u>19 105 856</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	34 875	97 825
Andre tjenester	0	9 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Personbil	Ombygging	Inventar, kontor- maskiner o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	811 400	3 378 294	3 349 054	7 538 748
Avgang solgte driftsmidler	-811 400	0	0	-811 400
Anskaffelseskost 31.12.	<u>0</u>	<u>3 378 294</u>	<u>3 349 054</u>	<u>6 727 348</u>
Akk.avskrivning 31.12.	0	-3 122 456	-2 704 997	-5 827 453
Akk.nedskr. 31.12.	0	-255 838	-644 057	-899 895
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Økonomisk levetid	5 år	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Noter til regnskapet for 2017

Note 4 - Bankinnskudd

I posten inngår budne skattetrekkmidler med kr 69 103 og husleiedepositum med kr 177 398.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Oridnære aksjer	7 082	100	708 200

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Urtehaven AS, morselskap	6 832	96 %
Urtehaven Kjøkken AS, egne aksjer	250	4 %
Sum	7 082	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	708 200	-25 000	10 195 754	-16 937 414	-6 058 460
Årsresultat	0	0	0	-8 498 870	-8 498 870
Egenkapital 31.12.2017	708 200	-25 000	10 195 754	-25 436 284	-14 557 330



Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Endring utsatt skatt	0	2 243 588
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>2 243 588</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 498 870	-5 758 827
Permanente forskjeller	41 042	-21 574
Endring i midlertidige forskjeller	<u>1 636 683</u>	<u>1 590 728</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-6 821 145</u>	<u>-4 189 673</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-276 040	-1 049 048
Utestående fordringer	<u>1 912 723</u>	<u>-720 000</u>
Sum	<u>1 636 683</u>	<u>-1 769 048</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-22 029 590</u>	<u>-15 208 445</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-20 392 907</u>	<u>-16 977 493</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-20 392 907</u>	<u>-16 977 493</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8 - 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 og det er i den forbindelse utarbeidet årsregnskap for årene 2016, 2017 og 2018 om lag 3 år etter konkursen.

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.