



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 454 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERNES REGNSKAP OG KONTORSERVICE
AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 5
2414 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: OVE J. NORDHAGEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 659 983	2 727 433
Annen driftsinntekt		5 022	649
Sum inntekter		2 665 005	2 728 082
Kostnader			
Varekostnad			3 480
Lønnskostnad	3	2 026 811	2 132 358
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	43 962	47 947
Annen driftskostnad		647 647	454 789
Sum kostnader		2 718 420	2 638 574
Driftsresultat		-53 416	89 509
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 891	13 275
Annen finansinntekt		345	848
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad	3		2
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		13 236	14 122
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 179	103 630
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-5 406	27 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 773	76 234
Årsresultat		-34 773	76 234
Totalresultat		-34 773	76 234
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	300 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-334 773	76 234



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-34 773	76 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	19 278	13 872
Sum immaterielle eiendeler		19 278	13 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		43 962
Sum varige driftsmidler		0	43 962
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		284	7 137
Sum finansielle anleggsmidler		284	7 137
Sum anleggsmidler		19 562	64 971
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		330 281	384 916
Andre fordringer		25 474	32 135
Sum fordringer		355 755	417 051
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 623 336	1 891 766
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 336	1 891 766
Sum omløpsmidler		1 979 091	2 308 817
SUM EIENDELER		1 998 653	2 373 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 370 846	1 705 619
Sum opptjent egenkapital		1 370 846	1 705 619
Sum egenkapital		1 470 846	1 805 619
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 337	43 837
Betalbar skatt	4		8 507
Skyldige offentlige avgifter		299 752	291 889
Annen kortsiktig gjeld		211 718	223 936
Sum kortsiktig gjeld		527 807	568 169
Sum gjeld		527 807	568 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 998 653	2 373 788



Hernes Regnsk. & Kont.s. AS

ÅRSREGNSKAP

2018

Utarbeidet av Hernes Regnsk. & Kontors. AS



Resultatregnskap

Tekst	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt		2 659 983	2 727 433
Annen driftsinntekt		5 022	649
SUM DRIFTSINNTEKTER		2 665 005	2 728 082
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		0	3 480
Lønnskostnad	3	2 026 811	2 132 358
Avskr. varige dr.midler	1	43 962	47 947
Annen driftskostnad		647 647	454 789
SUM DRIFTSKOSTNADER		2 718 421	2 638 574
DRIFTSRESULTAT		-53 416	89 509
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER:			
Renteinntekt		12 891	13 275
Annen finansinntekt		345	848
Rentekostnad	3	0	2
RESULTAT AV FINANSPOSTER		13 236	14 122
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-40 179	103 630
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-5 406	27 396
ORDINÆRT RESULTAT		-34 773	76 234
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
ÅRSRESULTAT		-34 773	76 234
OVERFØRINGER			
Til tilleggsutbytte	5	300 000	0
Overført annen egenkapital	5	-334 773	76 234
SUM OVERFØRINGER		-34 773	76 234



Balance

Tekst	Note	2018	2017
B A L A N S E			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	19 278	13 872
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		19 278	13 872
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Datautstyr, kontormaskiner o.l.	1	0	43 962
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		0	43 962
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		284	7 137
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		284	7 137
SUM ANLEGGSMIDLER		19 562	64 971
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		330 281	384 916
Andre fordringer		25 474	32 135
SUM FORDRINGER		355 755	417 051
BANKINNSKUDD, KONTANTER, OL.			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 336	1 891 766
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER OG LIGNEDE	6	1 623 336	1 891 766
SUM OMLØPSMIDLER		1 979 091	2 308 817
SUM EIENDELER		1 998 653	2 373 788



Balance

Tekst	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (50 aksjer a 2.000)	2,5	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	1 370 846	1 705 619
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		1 370 846	1 705 619
SUM EGENKAPITAL		1 470 846	1 805 619
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		16 337	43 837
Betalbar skatt	4	0	8 507
Skyldige offentlige avgifter		299 752	291 889
Annen kortsiktig gjeld		211 718	223 936
SUM KORTSIKTIG GJELD		527 807	568 169
SUM GJELD		527 807	568 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 998 653	2 373 788

ELVERUM, 19.02.2019
Styret for Hernes Regnsk. & Kont.s. AS


Margot Nordhagen
Styreleder


Ove Jonny Nordhagen
Styremedlem

Hernes Regnsk. & Kont.s. AS



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

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 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. Utsatt skattefordel er balanseført i regnskapet.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Varige driftsmidler

	Aktivert Påkostning, leid lokale	Driftslosøre, inventar	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01	29440	354646	200000	584086
Tilgang		0	0	0
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	29440	354646	200000	584086
Akkumulerte avskrivninger 31.12	29440	354646	200000	584086
Bokført verdi pr. 31.12	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	43962	0	43962
Antatt levetid	2 år 5 mnd	3 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	lineær	

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Hernes Regnskap og Kontorservice AS pr 31.12.18 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	50	2000	100000
SUM	50		100000

Aksjonærene i Hernes Regnskap og Kontorservice AS pr 31.12.18 var:

	Antall aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel	Verv i selskap
Ove Jonny Nordhagen	25	50.000,-	50%	50%	Styremedlem
Margot Kari Nordhagen	25	50.000,-	50%	50%	Styreleder
Totalt antall aksjer	50	100.000,-	100%	100%	

Selskapet har ikke eid eller omsatt egne aksjer i løpet av inntektsåret

Note 3 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall ansatte : 3,6

Lønnskostnader	2018	2017	2016	2015	2014
Lønninger	1 735 153	1 830 673	1 815 638	1 600 310	1 684 999
Innskudd tjenestepensjon (OTP)	23 131	28 536	27 222	25 119	23 676
Arbeidsgiveravgift	250 033	263 326	260 710	230 054	241 792
Annen godtgjørelse	18 494	9 823	8 690	3 762	6 476
Sum	2 026 811	2 132 358	2 112 260	1 859 245	1 956 943

Ytelser til ledende personer	Daglig Leder	Styret
Lønninger	543 995	0
Innskudd tjenestepensjon (OTP)	11 202	
Annen godtgjørelse	6 257	0
Sum	561 454	0



Noter til regnskapet 2018

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v. jfr. AL §§8-7 t.o.m 8-9

Selskapet har med virkning fra 01.10.2008 inngått leieavtale på lagerlokale med daglig leder hvor leie per år er avtalt til kroner 19.992. Avtalt leie for 2018 er kostnadsført i regnskap, men ikke utbetalt slik at det står kroner 19992 til gjeld i mellomregning med daglig leder per årsslutt.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar ex mva for 2018 utgjør kr 14 500,-
Kostnadsført honorar ex mva for andre tjenester 2018 utgjør kr 1 500,-

Note 4 Skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Avvik beregnet bet.b.skatt og ilignet skatt	0
Endring utsatt skatt	-5 406
Netto skattekostnad	-5 406

Betalbar skatt i balanse:

Beregnet betalbar skatt 0.

Utsatt skatt:

	31.12.18	31.12.17	Endring
Netto grunnlag	-87.629	-80.316	-27.313
Utsatt skattefordel (-) 22/23%	-19.278	-13.872	-5.406

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Reserve- Fond	Annen Egenkap.	Sum
Egenkapital Pr 31.12.17	100.000			1.705.619	1.805.619
Tilleggs utbytte 2017				-300.000	-300.000
Årets resultat				-34.773	-34.773
Egenkapital Pr 31.12.18	100.000			1.370.846	1.470.846

Note 6 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 86305 bundne skattetrekkmidler.



Til generalforsamlingen i Hernes Regnskap og Kontorservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hernes Regnskap og Kontorservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 34.773. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, 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.

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 rettvise 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 avvirket.





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt 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 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>.

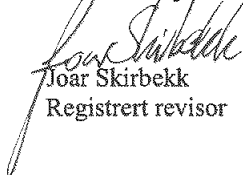
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Elverum, 19. februar 2019

Fram Revisjon AS


Joar Skirbekk
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2018 for Hernes Regnskap og Kontorservice AS