



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 699 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMSEDAL EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Sollaustvegen 1050
3560 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tore Flaget
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.01.2020

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, 09.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 685 746	9 236 252
Sum inntekter		8 685 746	9 236 252
Kostnader			
Varekostnad		3 081 909	3 436 961
Lønnskostnad	3	3 590 101	3 776 942
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	142 155	112 823
Annen driftskostnad	3	1 441 005	1 294 016
Sum kostnader		8 255 170	8 620 742
Driftsresultat		430 576	615 510
Annen rentekostnad		207 506	239 821
Annen finanskostnad		2 852	38 841
Sum finanskostnader		210 359	278 662
Netto finans		-210 359	-278 662
Ordinært resultat før skattekostnad		220 217	336 849
Skattekostnad på ordinært resultat	7	15 163	-182 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		205 054	519 394
Årsresultat	9	205 054	519 394
Årsresultat etter minoritetsinteresser		205 054	519 394
Totalresultat		205 054	519 394
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		205 054	519 394
Sum overføringer og disponeringer		205 054	519 394



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		442 500	463 900
Maskiner og anlegg		52 800	69 095
Transportmidler		118 350	81 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	243 810	115 670
Sum varige driftsmidler	2, 6	857 460	730 265
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	5	2 830 470	2 784 470
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 865 470	2 819 470
Sum anleggsmidler		3 722 930	3 549 735
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	458 392	373 852
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 328 587	2 258 026
Andre kortsiktige fordringer		628 665	602 665
Sum fordringer		1 957 252	2 860 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	68 627	102 655
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 627	102 655
Sum omløpsmidler		2 484 272	3 337 199
SUM EIENDELER		6 207 202	6 886 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	920 000	920 000
Sum innskutt egenkapital		920 000	920 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 091 789	-2 296 843
Sum opptjent egenkapital		-2 091 789	-2 296 843
Sum egenkapital	9, 10	-1 171 789	-1 376 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	128 832	113 669
Sum avsetninger for forpliktelser		128 832	113 669
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 381 378	4 390 251
Annen langsiktig gjeld	5	1 033 641	1 038 641
Sum annen langsiktig gjeld		5 415 019	5 428 892
Sum langsiktig gjeld		5 543 851	5 542 561
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	96 733	524 582
Leverandørgjeld		653 769	1 168 442
Skyldig offentlige avgifter		615 434	572 865
Annen kortsiktig gjeld		469 203	455 327
Sum kortsiktig gjeld		1 835 139	2 721 216
Sum gjeld		7 378 991	8 263 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 207 202	6 886 934



Årsregnskap 2019

Hemsedal Eiendomsservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 987 699 515



RESULTATREGNSKAP

HEMSEDAL EIENDOMSSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 685 746	9 236 252
Sum driftsinntekter		8 685 746	9 236 252
Varekostnad		3 081 909	3 436 961
Lønnskostnad	3	3 590 101	3 776 942
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	142 155	112 823
Annen driftskostnad	3	1 441 005	1 294 016
Sum driftskostnader		8 255 170	8 620 742
Driftsresultat		430 576	615 510
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		207 506	239 821
Annen finanskostnad		2 852	38 841
Resultat av finansposter		-210 359	-278 662
Ordinært resultat før skattekostnad		220 217	336 849
Skattekostnad på ordinært resultat	7	15 163	-182 545
Ordinært resultat		205 054	519 394
Årsresultat	9	205 054	519 394
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital		205 054	519 394
Sum overføringer		205 054	519 394



BALANSE

HEMSEDAL EIENDOMSSERVICE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		442 500	463 900
Maskiner og anlegg		52 800	69 095
Transportmidler		118 350	81 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	243 810	115 670
Sum varige driftsmidler	2, 6	857 460	730 265
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	5	2 830 470	2 784 470
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 865 470	2 819 470
Sum anleggsmidler		3 722 930	3 549 735
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6	458 392	373 852
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	1 328 587	2 258 026
Andre kortsiktige fordringer		628 665	602 665
Sum fordringer		1 957 252	2 860 691
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	68 627	102 655
Sum omløpsmidler		2 484 272	3 337 199
Sum eiendeler		6 207 202	6 886 934



BALANSE

HEMSEDAL EIENDOMSSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	920 000	920 000
Sum innskutt egenkapital		920 000	920 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 091 789	-2 296 843
Sum opptjent egenkapital		-2 091 789	-2 296 843
Sum egenkapital	9, 10	-1 171 789	-1 376 843
GJELD			
Utsatt skatt	7	128 832	113 669
Sum avsetning for forpliktelser		128 832	113 669
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 381 378	4 390 251
Annen langsiktig gjeld	5	1 033 641	1 038 641
Sum annen langsiktig gjeld		5 415 019	5 428 892
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	96 733	524 582
Leverandørgjeld		653 769	1 168 442
Skyldig offentlige avgifter		615 434	572 865
Annen kortsiktig gjeld		469 203	455 327
Sum kortsiktig gjeld		1 835 139	2 721 216
Sum gjeld		7 378 991	8 263 776
Sum egenkapital og gjeld		6 207 202	6 886 934

Hemsedal, 20.01.2020
Styret i Hemsedal Eiendomsservice AS

Randi Larsen Flaget
styremedlem

Tore Flaget
styreleder

Ole Martin Flaget
daglig leder



Hemsedal Eiendomsservice AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Org.nr. 987 699 515



Hemsedal Eiendomsservice AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	692 350	342 119	2 183 900	889 698	4 108 067
Tilgang kjøpte anleggsmidler		75 000	30 000	173 240	278 240
Avgang i året				22 690	22 690
Anskaffelseskost 31.12.19	692 350	417 119	2 213 900	1 040 248	4 363 617
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	249 850	328 869	2 079 030	848 408	3 506 157
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	249 850	328 869	2 079 030	848 408	3 506 157
Bokført verdi 31.12.19	442 500	88 250	134 870	191 840	857 460
Årets ordinære avskrivninger	21 400	33 855	62 400	24 500	142 155
Økonomisk levetid	10-50 år	3-10 år	5-10 år	3-15 år	

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 028 184	3 228 957
Arbeidsgiveravgift	334 062	358 237
Pensjonskostnader	62 804	60 314
Andre ytelser	165 051	129 433
Sum	3 590 101	3 776 942

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	471 820	0
Pensjonsutgifter	8 074	
Annen godtgjørelse	4 392	

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for lovpålagt revisjon og annen bistand for 2019 utgjør kr 20 000.



Hemsedal Eiendomsservice AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HEMSEDAL EIENDOMSSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	920,00	920 000
Sum	1 000		920 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NYØRK HOLDING AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 5 Lån til foretak i samme konsern og nærstående selskap

	2019	2018
Mellomværende Fløgo Eiendom AS	1 747 615	1 808 615
Mellomværende Nyørk Holding AS	1 082 855	850 855
Mellomværende Nyørk Eiendom AS	-1 033 641	-1 033 641
Sum	1 796 829	1 625 829

Note 6 Langsiktig gjeld, gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 381 378	4 390 251
Kassekreditt	96 733	524 582
Sum	4 478 111	4 914 833

Regnskapsført verdi på pantsatte eiendeler:

	2019	2018
Varelager	458 392	373 852
Kunder	1 328 587	2 258 026
Driftsmidler	857 460	730 265
Sum	2 644 439	3 362 143

Org.nr. 987 699 515



Hemsedal Eiendomsservice AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	15 163	-182 545
Skattekostnad ordinært resultat	15 163	-182 545
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	220 217	336 849
Permanente forskjeller	60 827	64 570
Endring i midlertidige forskjeller	23 565	515 008
Anvendelse av fremførbart underskudd	-304 608	-916 427
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	381 422	404 987	23 565
Fordringer	111 688	111 688	0
Sum	493 111	516 676	23 565
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 165 951	-1 470 560	-304 608
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 258 442	1 470 560	212 118
Grunnlag for utsatt skattefordel	585 601	516 676	-68 925
Utsatt skattefordel (22 %)	128 832	113 669	-15 164



Hemsedal Eiendomsservice AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 34 364.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	920 000	-2 296 843	-1 376 843
Årets resultat		205 054	205 054
Pr 31.12.2019	920 000	-2 091 789	-1 171 789

Note 10 Fortsatt drift

Hemsedal Eiendomsservice AS er som følge av den ordinære virksomhet i en situasjon der egenkapitalen er negativ. Kravene som følger av dette er vurdert i samsvar med norsk regnskapsstandards bestemmelser om vurderinger av fortsatt drift. Det er vurdert at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Regnskapet er følgelig utarbeidet på dette grunnlaget.



SANDBERG

revisjon & rådgiving

Til generalforsamlingen i Hemsedal Eiendomsservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Hemsedal Eiendomsservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 205 054. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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.





SANDBERG

revisjon & rådgiving

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

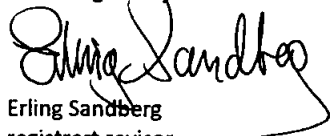
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Hamar, 21. januar 2020
Sandberg Revisjon AS



Erling Sandberg
registrert revisor

Uavhengig revisors beretning – Hemsedal Eiendomsservice AS – 2019