



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 156 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEELSIDE AS
Forretningsadresse: c/o Jan Strøm
Kyrkjebønsvegen 31A
3560 HEMSEDAL

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: jan strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2020

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		726 945	422 312
Sum inntekter		726 945	422 312
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	608 715	152 865
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	61 400	60 000
Annen driftskostnad	5	225 714	147 790
Sum kostnader		895 829	360 655
Driftsresultat		-168 884	61 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-15
Sum finansinntekter			-15
Annen rentekostnad		5 084	
Annen finanskostnad		967	
Sum finanskostnader		6 050	
Netto finans		-6 050	-15
Ordinært resultat før skattekostnad		-174 934	61 643
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	-4 360	13 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-170 574	47 664
Årsresultat		-170 574	47 664
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-170 574	47 664
Sum overføringer og disponeringer		-170 574	47 664



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	154 900	216 300
Sum varige driftsmidler		154 900	216 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Andre fordringer		32 414	23
Sum finansielle anleggsmidler		32 415	24
Sum anleggsmidler		187 315	216 324
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	15 200	115 967
Andre fordringer		-477 410	138 315
Konsernfordringer		159 060	114 060
Sum fordringer		-303 150	368 341
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 379	4 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 379	4 353
Sum omløpsmidler		-298 772	372 694
SUM EIENDELER		-111 457	589 018

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 75,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	417 499	246 925
Sum opptjent egenkapital		-417 499	-246 925
Sum egenkapital		-387 499	-216 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			4 360
Sum avsetninger for forpliktelser			4 360
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 360
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 137	46 821
Betalbar skatt			16 680
Skyldige offentlige avgifter		40 167	50 504
Kortsiktig konserngjeld		65 000	627 000
Annen kortsiktig gjeld		100 738	60 578
Sum kortsiktig gjeld		276 042	801 583
Sum gjeld		276 042	805 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-111 457	589 018



Noter 2019 Heelside 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.

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.

Forørig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	548 800	137 200
Arbeidsgiveravgift	58 173	14 543
Andre relaterte ytelser	1 743	1 122
Sum	608 715	152 865

Foretaket har sysselsatt 1 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
Lønn	490 000

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	307 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	307 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	-90 700
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	-152 100
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	154 900
Årets avskrivninger	-61 400
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-174 934	61 643
+/- Permanente forskjeller	11 483	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 104	10 880
Årets skattegrunnlag	-141 348	72 523
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		16 680
Sum		16 680
+/- Endring i utsatt skatt	-4 360	-2 701
Skattekostnad i resultatregnskapet	-4 360	13 979
Betalbar skatt i skattekostnad		16 680
Betalbar skatt i balansen	0	16 680



Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	19 820	-2 284	22 104
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-141 348	141 348
Netto forskjeller	19 820	-143 632	163 452
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	143 632	-143 632
Sum midlertidige forskjeller	19 820	0	19 820
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	4 360	0	4 360

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 31 599

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	15 200	115 967
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	15 200	115 967

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 20 489.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 75,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
JS13 Holding AS	400	100,00%
Sum	400	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Jan Strøm og nærstående	400

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	-246 925	-216 925
Årets resultat		-170 574	-170 574
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-417 499	-387 499