



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 058 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJEM OG HOBBY VINTERBRO AS
Forretningsadresse: Nessetveien 69
1407 VINTERBRO

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: Henrik Gommesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2018

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 621 101	9 436 202
Annen driftsinntekt			6 100
Sum inntekter		7 621 101	9 442 302
Kostnader			
Varekostnad		4 562 471	6 688 632
Lønnskostnad	3	1 451 663	1 510 034
Avskrivning		58 920	77 720
Annen driftskostnad	3	1 325 190	1 502 538
Sum kostnader		7 398 244	9 778 924
Driftsresultat		222 857	-336 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 446	7 357
Sum finansinntekter		5 446	7 357
Annen finanskostnad		14 359	14 538
Sum finanskostnader		14 359	14 538
Netto finans		-8 913	-7 181
Ordinært resultat før skattekostnad		213 944	-343 803
Skattekostnad på ordinært resultat	7	59 647	-75 597
Ordinært resultat etter skattekostnad		154 297	-268 206
Årsresultat		154 297	-268 206
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	154 297	-268 206
Sum overføringer og disponeringer		154 297	-268 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	181 027	240 674
Sum immaterielle eiendeler		181 027	240 674
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		24 024	82 944
Sum varige driftsmidler		24 024	82 944
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		60 000	813 463
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	813 463
Sum anleggsmidler		265 051	1 137 081
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 427 851	3 114 397
Fordringer			
Kundefordringer		49 977	30 862
Andre fordringer		22 906	24 706
Sum fordringer		72 883	55 568
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	474 022	312 989
Sum omløpsmidler		2 974 756	3 482 954
SUM EIENDELER		3 239 807	4 620 035

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-304 064	-458 361
Sum opptjent egenkapital		-304 064	-458 361
Sum egenkapital		95 936	-58 361
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		273 777	357 643
Skyldige offentlige avgifter	4	133 438	279 725
Annen kortsiktig gjeld	5	2 736 656	4 041 029
Sum kortsiktig gjeld		3 143 871	4 678 397
Sum gjeld		3 143 871	4 678 397
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 239 807	4 620 036



Hjem og Hobby Vinterbro AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 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.

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400 000	1 kr	400 000



Hjem og Hobby Vinterbro AS

Noter til regnskapet for 2017

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Hjem og Hobby Gruppen AS	400 000	100 %	100 %

NOTE 3 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lønninger	1 244 238	1 278 089
Arbeidsgiveravgift	177 904	183 480
Pensjonskostnader	17 489	23 187
Andre ytelser	12 032	25 278
Sum	<u>1 451 663</u>	<u>1 510 034</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2017	2016
Revisjon	17 000	16 200
Andre tjenester	10 000	10 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 4 - BANKINNSKUDD

NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2017	2016
Lån til foretak i samme konsern	60 000	813 463

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	400 000	-458 360	-58 360
Årsresultat	0	154 297	154 297
Egenkapital 31.12.2017	<u>400 000</u>	<u>-304 063</u>	<u>95 937</u>



Hjem og Hobby Vinterbro AS

Noter til regnskapet for 2017

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har et udekket tap på kr 304 063 ved utgangen av regnskapsåret 2017 grunnet noe svakere salg enn ventet, og selskapets gjeld per 31.12.2017 oversteg dets samlede eiendeler med kr 95 937. Over halve aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret er oppmerksom på de plikter det er pålagt ved tapt egenkapital og dekning av ekstern gjeld.

Eier i morselskap, samt morselskapet har gitt et lån på kroner 2,6 millioner, som nedbetales når likviditet og egenkapital er forsvarlig

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Endring utsatt skatt	51 776	-75 597
Årets totale skattekostnad	<u>59 647</u>	<u>-65 569</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	213 944	-343 803
Permanente forskjeller	1 790	1 300
Endring i midlertidige forskjeller	53 240	60 772
Alminnelig inntekt	268 974	-281 731
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-268 974</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-281 731</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	1 302	54 542
Sum	<u>1 302</u>	<u>54 542</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-788 378</u>	<u>-1 057 352</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-787 076</u>	<u>-1 002 810</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-181 027	-240 674

NOTE 8 - VARER

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	2 427 851	3 114 397



Til generalforsamlingen i
HJEM OG HOBBY VINTERBRO AS

Uavhengig revisors beretning

UTTALELSE OM REVISJONEN AV ÅRSREGNSKAPET

Konklusjon

Vi har revidert HJEM OG HOBBY VINTERBRO AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 154 297. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 rettviseende 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.

STYRETS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret (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.

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. Betyggende 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.



Signare

HJEM OG HOBBY VINTERBRO AS
Uavhengig revisors beretning
Side 2

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

UTTADELSE 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 bokføringskikk i Norge.

Mysen, 15.04.2018

Signare AS

Hallstein Amundgaard Olsen
Registrert revisor, CISA

Signare AS
Godkjent revisjonsselskap
Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksregisteret 986 294 511 MVA
Anton H Mysens gate 13, Postboks 105, 1851 Mysen
T: +47 993 77 000
E: revisor@signare.no

www.signare.no