



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 475 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: URTEHAGEN PÅ TOFTE AS
Forretningsadresse: Oppegårdveien 9
8100 MISVÆR

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: Hanna Margrethe Tidslevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2018

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, 13.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		218 514	
Annen driftsinntekt		-4	
Sum inntekter		218 510	
Kostnader			
Varekostnad		76 775	
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 534	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 667	
Annen driftskostnad		58 120	
Sum kostnader		140 095	
Driftsresultat		78 414	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	
Sum finansinntekter		11	
Annen rentekostnad		67	
Annen finanskostnad		199	
Sum finanskostnader		266	
Netto finans		-255	
Ordinært resultat før skattekostnad		78 159	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	16 618	
Ordinært resultat etter skattekostnad		61 541	0
Årsresultat		61 541	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		61 541	
Sum overføringer og disponeringer		61 541	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	48 333	
Sum varige driftsmidler		48 333	
Sum anleggsmidler		48 333	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		55 621	
Sum varer		55 621	
Fordringer			
Kundefordringer	7	27 078	
Andre fordringer		11 855	
Sum fordringer		38 933	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	12 282	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 282	
Sum omløpsmidler		106 836	0
SUM EIENDELER		155 169	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	
Annen innskutt egenkapital	9	-8 570	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		21 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	61 541	
Sum opptjent egenkapital		61 541	
Sum egenkapital	9	82 971	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 917	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 917	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 917	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 073	
Betalbar skatt	5	14 701	
Skyldige offentlige avgifter		9 169	
Kortsiktig konserngjeld		338	
Annen kortsiktig gjeld		1 000	
Sum kortsiktig gjeld		70 281	
Sum gjeld		72 198	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		155 169	0



Noter 2017

URTEHAGEN PÅ TOFTE 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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig 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 23% 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 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 157	
Arbeidsgiveravgift	249	
Andre relaterte ytelser	128	
Sum	3 534	

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet er under oppbygging, og har dermed vært forsiktig med lønnsutbetalinger.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	50 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	50 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	48 333

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	78 159	
+/- Permanente forskjeller	(8 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 333)	
Årets skattegrunnlag	61 256	0

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	14 701	
Sum	14 701	

+/- Endring i utsatt skatt	1 917	
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 618	0

Betalbar skatt i skattekostnad	14 701	
--------------------------------	--------	--

Betalbar skatt i balansen	14 701	0
----------------------------------	---------------	----------

Note 6 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	8 333	(8 333)
Sum midlertidige forskjeller	0	8 333	(8 333)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	1 917	(1 917)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	27 078	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	27 078	

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Stiftelsesutgifter		(8 570)		(8 570)
Økning AK/overkurs	30 000			30 000
Årets resultat			61 541	61 541
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(8 570)	61 541	82 971

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hanna Margrethe Støvset Tidslevold	100	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
ordinære aksjer	100	30 000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer



Tittel	Navn	Antall aksjer
styrets leder	Hanna Margrethe Tidslevold	100



Balanse pr. 31. desember 2017
URTEHAGEN PÅ TOFTE AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	9	(8 570)	0
Sum innskutt egenkapital		21 430	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	61 541	0
Sum opptjent egenkapital		61 541	0
Sum egenkapital	9	82 971	0
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 917	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 917	0
Sum langsiktig gjeld		1 917	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 073	0
Betalbar skatt	5	14 701	0
Skyldige offentlige avgifter		9 169	0
Kortsiktig konserngjeld		338	0
Annen kortsiktig gjeld		1 000	0
Sum kortsiktig gjeld		70 281	0
Sum gjeld		72 198	0
Sum egenkapital og gjeld		155 169	0

28.05.2018

Hanna Margrethe Støvset Tidslevold
Styrets leder