



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 427 225  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: URTEHAVEN KJØKKEN AS  
Forretningsadresse: c/o Knut R. Johannessen  
Hovseterveien 52B  
0768 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Knut R. Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 04.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		71 636 432	73 383 777
<b>Sum inntekter</b>		<b>71 636 432</b>	<b>73 383 777</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		41 358 463	50 673 072
Lønnskostnad	2	18 648 506	10 339 448
Avskrivning	3	557 461	551 488
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	899 895	
Annen driftskostnad	2	15 531 831	13 921 211
<b>Sum kostnader</b>		<b>76 996 156</b>	<b>75 485 219</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 359 724</b>	<b>-2 101 442</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		85 493	294 938
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>85 493</b>	<b>294 938</b>
Annen finanskostnad		484 596	1 060 387
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>484 596</b>	<b>1 060 387</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-399 103</b>	<b>-765 449</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 758 827</b>	<b>-2 866 891</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 243 588	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 002 415</b>	<b>-2 866 891</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-8 002 415</b>	<b>-2 866 891</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-8 002 415	-2 866 891
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 002 415</b>	<b>-2 866 891</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		2 243 588
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>2 243 588</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		211 124
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	527 410	1 363 208
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>527 410</b>	<b>1 574 332</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		1 350 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 350 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 877 410</b>	<b>3 817 920</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>1 922 639</b>	<b>1 521 292</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	3 457 309	2 206 353
Andre fordringer		431 389	184 879
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 888 698</b>	<b>2 391 232</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>950 289</b>	<b>1 043 662</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 761 626</b>	<b>4 956 186</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 639 036</b>	<b>8 774 106</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	708 200	408 200
Beholdning av egne aksjer	7	-25 000	-25 000
Overkurs	7	10 195 754	7 495 754
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 878 954</b>	<b>7 878 954</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-16 937 414	-8 935 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-16 937 414</b>	<b>-8 935 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-6 058 460</b>	<b>-1 056 046</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	559 469	635 941
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>559 469</b>	<b>635 941</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>559 469</b>	<b>635 941</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 149 014	6 105 603
Skyldige offentlige avgifter	4	1 438 097	829 198
Annen kortsiktig gjeld		3 550 916	2 259 410
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 138 027</b>	<b>9 194 211</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 697 496</b>	<b>9 830 152</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 639 036</b>	<b>8 774 106</b>



Til generalforsamlingen i Urtehaven Kjøkken AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Urtehaven Kjøkken AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 8.002.415. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

#### Presisering av begrensning i tilgang til ledelsen

I forbindelse med vår revisjon har vi ikke hatt tilgang til den operative ledelse og styret fra 2016. Vår tilgang til informasjon har vært begrenset til dagens styre og ekstern regnskapsfører for selskapet. Begrensningen i tilgang til tidligere ledelse og styre har forhindret oss i å få innsyn i de etablerte kontrollrutiner for virksomheten i 2016. I forbindelse med vår revisjon har vi ikke identifisert forhold som gir oss grunnlag til å konkludere om eventuelle mangler i virksomhetens interne kontrollrutiner.

#### Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Urtehaven Kjøkken AS har pådratt seg en negativ egenkapital på kr 6.058.460 pr. 31. desember 2016. I note 9 opplyses det om konkurs i Urtehaven Kjøkken AS og morselskapet Urtehaven AS sommeren 2017. Konkursåpningspåkjenningen i Urtehaven Kjøkken AS ble påanket og ca fem måneder senere opphevet lagmannsretten kjennelsen. Det er i den forbindelse utarbeidet årsregnskap for årene 2016, 2017 og 2018 om lag 3 år etter konkursen. Det er i årsregnskapet for 2016 tatt hensyn til kunnskap om hendelser i 2017.

Selskapet har for tiden ingen drift og må tilføres ny egenkapital for å ha evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS  
Adresse: Tullins gt. 6, NO-0166 Oslo  
Organisasjonsnummer/revisornummer:  
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no  
Web: www.flattum.no  
Medlemskap: Den norske Revisorforening  
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20  
Internasjonal forbindelse:  
 INDEPENDENT MEMBER



#### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med revisjonen 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**

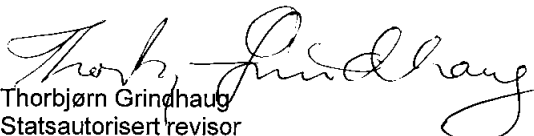
##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

På grunn av betydning av forholdet knyttet til begrensning i tilgang til ledelsen som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen*, kan vi ikke uttale oss om hvorvidt 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.

##### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 28. februar 2020  
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

  
Thorbjørn Grindhaug  
Statsautorisert revisor



## Noter til regnskapet for 2016

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 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 24% 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.



## Noter til regnskapet for 2016

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	15 840 014	8 659 768
Arbeidsgiveravgift	2 311 069	1 293 494
Pensjonskostnader	457 350	291 208
Andre ytelser	40 073	94 977
Sum	<u>18 648 506</u>	<u>10 339 447</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 37 årsverk.

Gjennomsnittlig antall ansatte	40	23
--------------------------------	----	----

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

#### Ytelser til ledende personer

Lønn og godtgjørelser til daglig leder er utbetalt med kr 1 076 960 i 2016.

Honorar til selskapets styre er ikke utbetalt i 2016.

Det eksisterer ikke noen spesielle avtaler (sluttavtaler, bonuser etc.) ved opphør eller endring av ansettelsesforhold.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2016	2015
Revisjon	97 825	93 575
Andre tjenester	9 900	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

### Note 3 - Varige driftsmidler

	Personbil	Ombygging	Inventar, kontor- maskiner o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	811 400	3 242 791	3 074 123	7 128 314
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	135 503	274 931	410 434
Anskaffelseskost 31.12.	<u>811 400</u>	<u>3 378 294</u>	<u>3 349 054</u>	<u>7 538 748</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-283 990	-3 122 456	-2 704 997	-6 111 443
Akk.nedskr. 31.12.	0	-255 838	-644 057	-899 895
Balanseført pr. 31.12.	<u>527 410</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>527 410</u>
Årets avskrivninger	162 279	90 789	304 393	557 461
Årets nedskrivninger	0	255 838	644 057	899 895
Økonomisk levetid	5 år	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



## Noter til regnskapet for 2016

### Note 4 - Bankinnskudd

I posten inngår budne skattetrekksmidler med kr 578 942 og husleiedepositum med kr 177 398.

### Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	559 469	635 941

DNB Bank ASA har pant i motorvogn pålydende kr 691 240.

SG Finans AS har i sin factoringavtale med selskapet pant pålydende kr 13 000 000 i kundefordringene.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Motorvogn	527 410	689 690
Kundefordringer	3 457 309	2 206 353
Sum	<u>3 984 719</u>	<u>2 896 043</u>

Kundefordringene er bokført netto etter forskuttert beløp fra SG Factoring AS, samt netto etter avsetning for påregnelig tap med kr 70 000.

### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Oridnære aksjer	7 082	100	708 200

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Urtehaven AS, morselskap	6 832	96 %
Urtehaven Kjøkken AS, egne aksjer	250	4 %
Sum	<u>7 082</u>	<u>100 %</u>

### Note 7 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Egne aksjer</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	408 200	-25 000	7 495 754	-8 935 000	-1 056 046
Årsresultat	0	0	0	-8 002 414	-8 002 414
Kontantinnskudd	300 000	0	2 700 000	0	3 000 000
Egenkapital 31.12.2016	<u>708 200</u>	<u>-25 000</u>	<u>10 195 754</u>	<u>-16 937 414</u>	<u>-6 058 460</u>



## Noter til regnskapet for 2016

### Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Endring utsatt skatt	2 243 588	0
Årets totale skattekostnad	<u>2 243 588</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 758 827	-2 866 891
Permanente forskjeller	-21 574	-20 617
Endring i midlertidige forskjeller	1 590 728	-116 103
Årets skattegrunnlag	<u>-4 189 673</u>	<u>-3 003 611</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-1 049 048	-110 026
Utestående fordringer	-720 000	-68 294
Sum	<u>-1 769 048</u>	<u>-178 320</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-15 208 445	-11 018 772
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-16 977 493	-11 197 092
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-16 977 493	-2 222 740
Sum	<u>0</u>	<u>-8 974 352</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor)	0	-2 243 588

### Note 9 - Konkursåpning og oppheving av konkursåpningskjennelsen

Det ble åpnet konkurs i Urtehaven Kjøkken AS og morselskapet Urtehaven AS den 16.06.2017. Kjennelsen om konkursåpning er senere opphevet og det er i den forbindelse utarbeidet årsregnskap for årene 2016, 2017 og 2018 om lag 3 år etter konkursen. Det er i årsregnskapet for 2016 tatt hensyn til kunnskap om hendelser i 2017.

Selskapet har for tiden ingen drift og har ingen planer om noen næringsvirksomhet. Eventuell ny virksomhet krever tilførsel av ny egenkapital. Nåværende styre er valgt etter at lagmannsretten opphevet konkursåpningspåkennelsen i selskapet. Selskapets styre og eiere har kun ett formål med selskapet – å granske disposisjoner gjort i regi av selskapets tidligere styre og ledelse.