



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 764 416  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HIMMEL OG HAVN AS  
Forretningsadresse: Moloveien 45  
8373 BALLSTAD

### 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: Britt Jorunn Solbakk  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2017

### 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, 06.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 509 466	1 390 573
Annen driftsinntekt		54 294	26 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 563 760</b>	<b>1 417 123</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		869 644	509 955
Lønnskostnad	2	1 198 250	701 587
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 200	
Annen driftskostnad		362 591	224 317
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 439 685</b>	<b>1 435 859</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>124 075</b>	<b>-18 736</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		341	264
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>341</b>	<b>264</b>
Annen rentekostnad		2 209	662
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 209</b>	<b>662</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 868</b>	<b>-398</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>122 207</b>	<b>-19 134</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 223	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>99 984</b>	<b>-19 134</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>99 984</b>	<b>-19 134</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>99 984</b>	<b>-19 134</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>99 984</b>	<b>-19 134</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		99 984	-19 134



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sum overføringer og disponeringer		99 984	-19 134



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	64 574	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>64 574</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 500</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>67 074</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>25 417</b>	<b>2 702</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		35 767	32 600
Andre fordringer		4 852	20 858
<b>Sum fordringer</b>		<b>40 619</b>	<b>53 458</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	315 041	154 421
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>315 041</b>	<b>154 421</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>381 077</b>	<b>210 582</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>448 151</b>	<b>210 582</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-11 000	-11 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 000</b>	<b>19 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	80 879	
Udekket tap	7		19 105
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>80 879</b>	<b>-19 105</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>99 879</b>	<b>-105</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	3 104	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 104</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 104</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		51 078	56 772
Betalbar skatt	3	19 119	
Skyldige offentlige avgifter		51 916	12 312
Annen kortsiktig gjeld	2	223 055	141 603
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>345 168</b>	<b>210 687</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>348 272</b>	<b>210 687</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>448 151</b>	<b>210 582</b>



---

# Årsregnskap

2016

**HIMMEL OG HAVN AS**

Org.nr.:914 764 416

---

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Utarbeidet av:  
Adwice Vest-lofoten AS





## Årsberetning 2016 for Himmel Og Havn AS

### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Himmel Og Havn AS er et selskap der virksomheten omfatter kafe- og restaurantdrift. Selskapet er lokalisert i Vestvågøy kommune. Selskapet hadde sitt første driftsår i 2015.

### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Himmel Og Havn AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 1 ansatt, 1 kvinner og 0 menn. Selskapets styret består av 2 personer, hvorav 1 er kvinner.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

### YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 99 984 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	99 984

Ballstad, 28.06.2017  
Styret i Himmel Og Havn AS

Britt Jorunn Solbakk  
Daglig leder/styreleder

Han Einar Nerbøvik  
styremedlem



## RESULTATREGNSKAP

### HIMMEL OG HAVN AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 509 466	1 390 573
Annen driftsinntekt		54 294	26 550
Sum driftsinntekter		<u>2 563 760</u>	<u>1 417 123</u>
Varekostnad		869 644	509 955
Lønnskostnad	2	1 198 250	701 587
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 200	0
Annen driftskostnad		362 591	224 317
Sum driftskostnader		<u>2 439 685</u>	<u>1 435 859</u>
Driftsresultat		<u>124 075</u>	<u>-18 736</u>
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		341	264
Annen rentekostnad		2 209	662
Resultat av finansposter		<u>-1 868</u>	<u>-398</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>122 207</u>	<u>-19 134</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 223	0
Ordinært resultat		<u>99 984</u>	<u>-19 134</u>
Årsresultat	7	<u>99 984</u>	<u>-19 134</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		99 984	-19 134
Sum overføringer		<u>99 984</u>	<u>-19 134</u>



## BALANSE

### HIMMEL OG HAVN AS

EIENDELER	Note	2016	2015
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	64 574	0
Sum varige driftsmidler	4	<u>64 574</u>	<u>0</u>
<b>FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 500</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>67 074</u>	<u>0</u>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		25 417	2 702
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		35 767	32 600
Andre kortsiktige fordringer		4 852	20 858
Sum fordringer		<u>40 619</u>	<u>53 458</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	315 041	154 421
Sum omløpsmidler		<u>381 077</u>	<u>210 582</u>
Sum eiendeler		<u>448 151</u>	<u>210 582</u>



## BALANSE

### HIMMEL OG HAVN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		<u>-11 000</u>	<u>-11 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>19 000</u>	<u>19 000</u>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	80 879	0
Udekket tap	7	0	-19 105
Sum opptjent egenkapital		<u>80 879</u>	<u>-19 105</u>
Sum egenkapital	7	<u>99 879</u>	<u>-105</u>
<b>GJELD</b>			
Utsatt skatt	3	3 104	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 104</u>	<u>0</u>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		51 078	56 772
Betalbar skatt	3	19 119	0
Skyldig offentlige avgifter		51 916	12 312
Annen kortsiktig gjeld	2	223 055	141 603
Sum kortsiktig gjeld		<u>345 168</u>	<u>210 687</u>
Sum gjeld		<u>348 272</u>	<u>210 687</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>448 151</u>	<u>210 582</u>

Ballstad, 28.06.2017  
Styret i Himmel Og Havn AS

  
Britt Jorunn Solbakk  
Daglig leder/styreleder

  
Han Einar Nerbøvik  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

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

### DRIFTSINTEKTER

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 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 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.

### 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.

### 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.

## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 122 643	658 798
Arbeidsgiveravgift	57 255	33 599
Andre ytelser	18 352	9 190
Sum	1 198 250	701 587

Selskapet har i 2016 sysselsatt 1 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	288 097	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	288 097	0

Eier har en kortsiktig fordring mot selskapet pr 31.12.16 på kr 104.801,-



HIMMEL OG HAVN AS

NOTER TIL REGNSKAP

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 119	0
Endring i utsatt skatt	3 104	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>22 223</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	122 207	-19 134
Permanente forskjeller	0	55
Endring i midlertidige forskjeller	-12 932	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-32 800	0
Skattepliktig inntekt	<u>76 475</u>	<u>-19 079</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 119	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>19 119</u>	<u>0</u>

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	12 932	0	-12 932
Sum	<u>12 932</u>	<u>0</u>	<u>-12 932</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-32 800	-32 800
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	32 800	32 800
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>12 932</u>	<u>0</u>	<u>-12 932</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	3 104	0	-3 104

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	73 774	73 774
= Anskaffelseskost 31.12.16	73 774	73 774
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	9 200	9 200
= Bokført verdi 31.12.16	64 574	64 574
Årets ordinære avskrivninger	9 200	9 200
Økonomisk levetid	5 år	



HIMMEL OG HAVN AS

NOTER TIL REGNSKAP

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 27 473.

## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Himmel Og Havn AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Britt Jorunn Solbakk	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Britt Jorunn Solbakk	Daglig leder/styreleder	30

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	30 000	-11 000	0	-19105	-105
Pr 01.01.2016	30 000	-11 000	0	-19105	-105
Årets resultat			80 879	19105	99 984
Pr 31.12.2016	30 000	-11 000	80 879	0	99 879