



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 384 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMSEDAL KILDEVANN AS
Forretningsadresse: Lykkjavegen 13
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: Andreas S Hjelmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2020

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 498 488	1 598 673
Sum inntekter		1 498 488	1 598 673
Kostnader			
Varekostnad		487 873	508 477
Lønnskostnad	1, 2, 8	718 484	618 605
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	110 394	140 280
Annen driftskostnad	14	291 864	289 976
Sum kostnader		1 608 615	1 557 338
Driftsresultat		-110 127	41 335
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		206	152
Annen finansinntekt		1 500	2 167
Sum finansinntekter		1 706	2 319
Annen rentekostnad		14 144	16 927
Sum finanskostnader		14 144	16 927
Netto finans		-12 438	-14 608
Ordinært resultat før skattekostnad		-122 565	26 727
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-26 964	3 878
Ordinært resultat etter skattekostnad		-95 601	22 849
Årsresultat		-95 601	22 849
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-95 601	22 849
Sum overføringer og disponeringer		-95 601	22 849



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	12	49 710	52 326
Maskiner og anlegg	12	282 859	354 446
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	114 604	150 795
Sum varige driftsmidler		447 173	557 567
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		448 173	558 567
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		923 324	862 756
Sum varer		923 324	862 756
Fordringer			
Kundefordringer	4	181 175	365 672
Sum fordringer		181 175	365 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	101 044	156 471
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 044	156 471
Sum omløpsmidler		1 205 543	1 384 899
SUM EIENDELER		1 653 716	1 943 466

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	320 000	320 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	929 242	1 024 843
Sum opptjent egenkapital		929 242	1 024 843
Sum egenkapital		1 249 242	1 344 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	22 963	49 927
Sum avsetninger for forpliktelser		22 963	49 927
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	214 616	321 339
Øvrig langsiktig gjeld			3 508
Sum annen langsiktig gjeld		214 616	324 847
Sum langsiktig gjeld		237 579	374 774
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 263	9 809
Betalbar skatt	13		31 758
Skyldige offentlige avgifter		89 259	126 681
Annen kortsiktig gjeld		64 373	55 601
Sum kortsiktig gjeld		166 895	223 849
Sum gjeld		404 474	598 623
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 653 716	1 943 466



Noter 2019 HEMSEDAL KILDEVANN 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.

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.

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 ligningsmessig 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	649 155	559 318
Arbeidsgiveravgift	69 329	59 287
Sum	718 484	618 605

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	212 340	0
Annen naturalytelse	250	
Annen godtgjørelse, bilgodtgjørelse	9 461	

Note 3 - 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	178 359	141 610	36 749
Omløpsmidler	48 583	(32 959)	81 542
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(4 274)	4 274
Sum midlertidige forskjeller	226 942	104 377	122 565
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	49 927	22 963	26 964

Note 4 - 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	214 675	399 172
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(33 500)	(33 500)
Netto oppførte kundefordringer	181 175	365 672

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 29 600. Skyldig skattetrekk er kr 29 600.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	320 000	1 024 843	1 344 843
Årets resultat		(95 601)	(95 601)
Egenkapital 31.12.2019	320 000	929 242	1 249 242



Note 7 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	214 616	321 339
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	214 616	321 339

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	447 173	557 657
I tillegg er varelager stilt som sikkerhet for aksjonær sin gjeld, begrenset oppad til	923 324	862 756
Sum	1 370 497	1 420 413

Av langsiktig gjeld på kr 214 616 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andreas Søndrol Hjelmen	320	100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 320 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 320 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	320	320 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Andreas Søndrol Hjelmen	320



Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	103 802	935 857	883 868	1 923 527
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	103 802	935 857	883 868	1 923 527
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(51 476)	(581 011)	(733 073)	(1 365 560)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(54 092)	(652 998)	(769 264)	(1 476 354)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	49 710	282 859	114 604	447 173
Årets avskrivninger	(2 616)	(71 587)	(36 191)	(110 394)
Økonomisk levetid	38 år	12,3 år	7,2 år	
Avskrivningsplan: Lineær	5%	20%	24%	

Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(122 565)	26 727
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	118 291	111 350
Årets skattegrunnlag	(4 274)	138 077
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		31 758
Sum		31 758
+/- Endring i utsatt skatt	(26 964)	(27 880)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(26 964)	3 878
Betalbar skatt i skattekostnad		31 758
Betalbar skatt i balansen	0	31 758

Note 14 - Revisjon

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