



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 123 855
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMAT LASSES AS
Forretningsadresse: Europaveien 139
3962 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Sverre Ødegård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 328 994	10 893 624
Annen driftsinntekt		531 178	532 554
Sum inntekter		11 860 172	11 426 178
Kostnader			
Varekostnad		3 607 921	3 517 733
Lønnskostnad	3	4 647 283	4 412 315
Avskrivning	6	270 473	276 116
Annen driftskostnad	3	3 388 185	3 265 136
Sum kostnader		11 913 862	11 471 300
Driftsresultat		-53 690	-45 122
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-78	1 570
Sum finansinntekter		-78	1 570
Annen finanskostnad		29 976	38 172
Sum finanskostnader		29 976	38 172
Netto finans		-30 054	-36 602
Ordinært resultat før skattekostnad		-83 744	-81 724
Skattekostnad på ordinært resultat	9	10 808	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-94 552	-81 724
Årsresultat		-94 552	-81 724
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-94 552	-81 724
Sum overføringer og disponeringer		-94 552	-81 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	306 464	576 937
Sum varige driftsmidler		306 464	576 937
Sum anleggsmidler		306 464	576 937
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	272 811	317 383
Fordringer			
Kundefordringer	7	920 721	455 749
Andre fordringer	5	891 293	936 288
Sum fordringer		1 812 014	1 392 037
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	266 209	225 426
Sum omløpsmidler		2 351 034	1 934 846
SUM EIENDELER		2 657 498	2 511 783
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	20 243	114 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum opptjent egenkapital		20 243	114 795
Sum egenkapital		120 243	214 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	208 144	306 623
Øvrig langsiktig gjeld	5	948 418	678 418
Sum annen langsiktig gjeld		1 156 562	985 041
Sum langsiktig gjeld		1 156 562	985 041
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		62 134
Leverandørgjeld		544 326	453 671
Betalbar skatt	9	10 808	
Skyldige offentlige avgifter	4	394 091	379 778
Annen kortsiktig gjeld	5	431 468	416 364
Sum kortsiktig gjeld		1 380 693	1 311 947
Sum gjeld		2 537 255	2 296 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 657 498	2 511 783
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Heimat Lasses AS

Årsrapport for 2015

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Heimat Lasses AS

Org. nr. 996 123 855

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet Heimat Lasses AS har som formål å drive restaurant og det som står i naturlig tilknytning til dette.

Selskapet har forretningssted i Bamble kommune.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet for 2015.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt noen forsknings- eller utviklingsprosjekter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljøet

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015. Samlet sykefravær har vært 114 dager, hvilket utgjør 1,96%.

Ytre miljø.

Virksomheten slipper ikke ut stoffer eller lignende som kan innebære miljøskader.

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner og pålegg av miljømessig karakter.

Likestilling

Bedriften har 19 ansatte, hvorav 6 menn og 13 kvinner. Styret består av 2 menn og 0 kvinner.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen i 2015 har en økning på kr 433 994.- mot 2014 og anses som tilfredsstillende.

Selskapet har en egenkapitalandel på 4,5 % pr. 31.12.

Ordinært resultat viser kr -94 552.- som overføres til annen egenkapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Bamble, den 31.12.2015/30.6.2016

styret for Heimat Lasses AS

Atle Dreyer Isaksen
Styrets leder/ daglig leder

Sverre Ødegård
Styremedlem



Heimat Lasses AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 328 994	10 893 624
Annen driftsinntekt		531 178	532 554
Sum driftsinntekter		<u>11 860 172</u>	<u>11 426 178</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 607 921	3 517 733
Lønnskostnad	3	4 647 283	4 412 315
Avskrivning	6	270 473	276 116
Annen driftskostnad	3	3 388 185	3 265 136
Sum driftskostnader		<u>11 913 862</u>	<u>11 471 300</u>
Driftsresultat		<u>-53 690</u>	<u>-45 122</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-78	1 570
Annen finanskostnad		29 976	38 172
Netto finansposter		<u>-30 054</u>	<u>-36 602</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-83 744</u>	<u>-81 724</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>10 808</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-94 552</u>	<u>-81 724</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-94 552</u>	<u>-81 724</u>



Heimat Lasses AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og	6, 7	306 464	576 937
Sum varige driftsmidler		<u>306 464</u>	<u>576 937</u>
Sum anleggsmidler		<u>306 464</u>	<u>576 937</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	<u>272 811</u>	<u>317 383</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	920 721	455 749
Andre fordringer	5	<u>891 293</u>	<u>936 288</u>
Sum fordringer		<u>1 812 014</u>	<u>1 392 037</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>266 209</u>	<u>225 426</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 351 034</u>	<u>1 934 846</u>
Sum eiendeler		<u>2 657 498</u>	<u>2 511 783</u>




Heimat Lasses AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	20 243	114 795
Sum opptjent egenkapital		20 243	114 795
Sum egenkapital		120 243	214 795
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	208 144	306 623
Øvrig langsiktig gjeld	5	948 418	678 418
Sum annen langsiktig gjeld		1 156 562	985 041
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	62 134
Leverandørgjeld		544 326	453 671
Betalbar skatt	9	10 808	0
Skyldige offentlige avgifter	4	394 091	379 778
Annen kortsiktig gjeld	5	431 468	416 364
Sum kortsiktig gjeld		1 380 693	1 311 947
Sum gjeld		2 537 255	2 296 988
Sum egenkapital og gjeld		2 657 498	2 511 783

31. desember 2015
Stathelle, 30. juni 2016


Atle Dreyer Isaksen
styreleder/daglig leder


Sverre Ødegård
styremedlem



Heimat Lasses AS

Noter til regnskapet for 2015

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 etterhvert som de leveres.

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. 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 25% 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.



Heimat Lasses AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SVAIGRUPPEN AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	4 015 707	3 754 094
Arbeidsgiveravgift	578 273	552 244
Pensjonskostnader	35 233	45 568
Andre ytelser	18 069	60 408
Sum	<u>4 647 282</u>	<u>4 412 314</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12,2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder mottar lønn i morselskapet som belastes selskapet via administrasjonskostnader.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2015
Revisjon	19 000
Andre tjenester	2 138

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

	2015
Bundne skattetrekksmidler utgjør	131 810



Heimat Lasses AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2015	2014
Tilgode bonus etc.	233 437	263 834
Forskuddsbetalte kostnader	44 044	23 505
Andre kortsiktige fordringer	26 410	32 526
Mellomværende konsernselskaper	587 400	616 423
Sum	<u>891 291</u>	<u>936 288</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2015	2014
Skyldige feriepenger	420 336	407 137
Påløpte kostnader	11 132	9 227
Sum	<u>431 468</u>	<u>416 364</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2015	2014
Lån fra konsernselskaper	948 418	678 418

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy ol.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 402 966	1 402 966
Anskaffelseskost 31.12.	1 402 966	1 402 966
Akk.avskrivning 31.12.	-1 096 502	-1 096 502
Balanseført pr. 31.12.	306 464	306 464
Årets avskrivninger	270 473	270 473
Økonomisk levetid	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	208 144	368 757

All pantsikret gjeld forfaller innen 5 år.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2015	2014
Driftsløsøre	306 464	576 937
Kundefordringer	920 721	455 749
Varebeholdning	272 811	317 383
Sum	<u>1 499 996</u>	<u>1 350 069</u>



Heimat Lasses AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2015	100 000	114 795	214 795
Årsresultat	0	-94 552	-94 552
Egenkapital 31.12.2015	100 000	20 243	120 243

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2015	2014
Betalbar skatt	10 808	0
Årets totale skattekostnad	10 808	0

Beregning av årets skattegrunnlag:	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	-83 744	-81 723
Permanente forskjeller	1 694	31 298
Endring i midlertidige forskjeller	125 274	87 648
	43 224	37 223
Anvendt fremførbart underskudd	-3 192	-37 223
Årets skattegrunnlag	40 032	0
Betalbar skatt (27%) av årets skattegrunnlag	10 809	

Oversikt over midlertidige forskjeller	2015	2014
Driftsmidler inkl goodwill	-265 231	-139 958
Varebeholdning	0	1
Utestående fordringer	-15 000	-15 000
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-5 750	-5 750
Sum	-285 981	-160 707
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-3 192
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-285 981	-163 899
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-285 981	-163 899
Sum	0	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 27% av resultat før skatt

	2015
27% skatt av resultat før skatt	-22 611
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	32 962
Permanente forskjeller (27%)	457
Beregnet skattekostnad	10 808



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret, NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 35 56 42 00

Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Heimat Lasses AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Heimat Lasses AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 94 552 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet for Heimat Lasses AS avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2015 og av dets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 styret og daglig leder har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Porsgrunn, 12 august 2016
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor