



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 320 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMTRO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Frydenbergvegen 8
7050 TRONDHEIM

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: Per Christian Kvaernberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 645 298	8 250
Annen driftsinntekt			2 938 155
Sum inntekter		2 645 298	2 946 405
Kostnader			
Varekostnad		5 498 697	2 103 283
Lønnskostnad	9, 11, 12	104 267	
Annen driftskostnad	1	147 988	119 305
Sum kostnader		5 750 952	2 222 588
Driftsresultat		-3 105 654	723 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		793	8 800
Annen finansinntekt			26 500
Sum finansinntekter		793	35 300
Annen rentekostnad		157 202	127 661
Annen finanskostnad		6 043	
Sum finanskostnader		163 245	127 661
Netto finans		-162 452	-92 361
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 268 106	631 457
Skattekostnad på ordinært resultat			82 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 268 106	549 113
Årsresultat		-3 268 106	549 113
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 965 934	246 941
Annen egenkapital		-302 172	302 172
Sum overføringer og disponeringer		-3 268 106	549 113



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 458 722	
Sum varige driftsmidler		6 458 722	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		80 100	80 100
Andre fordringer		32 000	307 987
Sum finansielle anleggsmidler		112 100	388 087
Sum anleggsmidler		6 570 822	388 087
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		202 022	6 359
Sum fordringer		202 022	6 359
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	412 082	27 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		412 082	27 598
Sum omløpsmidler		614 104	33 957
SUM EIENDELER		7 184 926	422 044
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7, 8,	30 000	30 001



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 001
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			302 172
Udekket tap	8	2 965 934	
Sum opptjent egenkapital		-2 965 934	302 172
Sum egenkapital	8	-2 935 934	332 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		9 658 722	
Sum annen langsiktig gjeld		9 658 722	
Sum langsiktig gjeld		9 658 722	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		375 397	7 527
Betalbar skatt			82 344
Skyldige offentlige avgifter		31 208	
Annen kortsiktig gjeld		55 533	
Sum kortsiktig gjeld		462 138	89 871
Sum gjeld		10 120 860	89 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 184 926	422 044



Noter 2019

HEMTRO EIENDOM 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.

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 22% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	6 458 722
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	6 458 722
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	6 458 722
Økonomisk levetid	25 år
Avskrivningsplan: Lineær	4 %

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 268 106)	631 457
+/- Permanente forskjeller	15 992	(26 500)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(246 941)
Årets skattegrunnlag	(3 252 114)	358 016
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		82 344
Sum		82 344
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	82 344
Betalbar skatt i skattekostnad		82 344
Betalbar skatt i balansen	0	82 344

Note 4 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(3 252 114)	3 252 114
Netto forskjeller	0	(3 252 114)	3 252 114
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	3 252 114	(3 252 114)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 715 465

Note 5 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 18 366.



Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Helliksen, Nora Juul	50	50,00%
KVÆRNBERG, PER CHRISTIAN	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 001	302 172		332 173
Reduksjon AK/overkurs	(1)			(1)
Årets resultat		(302 172)	(2 965 934)	(3 268 106)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	(2 965 934)	(2 935 934)

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Per Christian Kværnberg	50

Note 11 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	91 078	
Arbeidsgiveravgift	12 842	
Andre relaterte ytelser	347	
Sum	104 267	

Foretaket har ikke ansatte

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0