



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 384 900  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEMSEDAL KILDEVANN AS  
Forretningsadresse: Lykkjavegen 13  
3560 HEMSEDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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 Hjelmen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 598 673	1 317 188
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 598 673</b>	<b>1 317 188</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		508 477	415 896
Lønnskostnad	1, 2, 8	618 605	199 221
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	140 280	131 822
Annen driftskostnad	14	289 976	302 485
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 557 338</b>	<b>1 049 424</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>41 335</b>	<b>267 764</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		152	57
Annen finansinntekt		2 167	2 833
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 319</b>	<b>2 890</b>
Annen rentekostnad		16 927	18 682
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 927</b>	<b>18 682</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-14 608</b>	<b>-15 792</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>26 727</b>	<b>251 972</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	3 878	57 090
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>22 849</b>	<b>194 882</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>22 849</b>	<b>194 882</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		22 849	194 882
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>22 849</b>	<b>194 882</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	12	52 326	55 080
Maskiner og anlegg	12	354 446	444 222
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	150 795	219 245
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>557 567</b>	<b>718 547</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>558 567</b>	<b>719 547</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		862 756	863 607
<b>Sum varer</b>		<b>862 756</b>	<b>863 607</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	365 672	276 265
<b>Sum fordringer</b>		<b>365 672</b>	<b>276 265</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	156 471	49 103
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>156 471</b>	<b>49 103</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 384 899</b>	<b>1 188 975</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 943 466</b>	<b>1 908 522</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	320 000	320 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>320 000</b>	<b>320 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 024 843	1 001 994
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 024 843</b>	<b>1 001 994</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 344 843</b>	<b>1 321 994</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	49 927	77 807
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>49 927</b>	<b>77 807</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	321 339	347 501
Øvrig langsiktig gjeld		3 508	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>324 847</b>	<b>347 501</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>374 774</b>	<b>425 308</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 809	72 264
Betalbar skatt	13	31 758	11 158
Skyldige offentlige avgifter		126 681	60 845
Annen kortsiktig gjeld		55 601	16 953
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>223 849</b>	<b>161 220</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>598 623</b>	<b>586 528</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 943 466</b>	<b>1 908 522</b>



## Noter 2018 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 23% 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.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	559 318	178 662
Arbeidsgiveravgift	59 287	18 938
Andre relaterte ytelser		1 621
<b>Sum</b>	<b>618 605</b>	<b>199 221</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	178 772	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse, bilgodtgjørelse	17 125	

## 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	223 842	178 359	45 483
Omløpsmidler	114 450	48 583	65 867
Sum midlertidige forskjeller	338 292	226 942	111 350
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>77 807</b>	<b>49 927</b>	<b>27 880</b>

## Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	399 172	309 765
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(33 500)	(33 500)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>365 672</b>	<b>276 265</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 44 650. Skyldig skattetrekk er kr 44 650.

## Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	320 000	1 001 994	1 321 994
Årets resultat		22 849	22 849
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>320 000</b>	<b>1 024 843</b>	<b>1 344 843</b>



## Note 7 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	321 339	347 501
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum</b>	<b>321 339</b>	<b>347 501</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	557 657	718 547
I tillegg er varelager stilt som sikkerhet for aksjonær sin gjeld, begrenset oppad til	862 756	863 607
<b>Sum</b>	<b>1 420 413</b>	<b>1 582 154</b>

Av langsiktig gjeld på kr 321 339 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. 2018

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 01.01.2018	103 802	935 857	904 568	1 944 227
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	20 700	20 700
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>103 802</b>	<b>935 857</b>	<b>883 868</b>	<b>1 923 527</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(48 722)	(492 037)	(685 323)	(1 226 082)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(51 476)	(581 011)	(733 073)	(1 365 560)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>52 326</b>	<b>354 846</b>	<b>150 795</b>	<b>557 967</b>
Årets avskrivninger	(2 754)	(89 776)	(47 750)	(140 280)
Økonomisk levetid	38 år	12,3 år	7,2 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>2,63%</b>	<b>8,13%</b>	<b>13,99%</b>	

## Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	26 727	251 972
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	111 350	(21 040)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(184 439)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>138 077</b>	<b>46 493</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	31 758	11 158
Sum	31 758	11 158
+/- Endring i utsatt skatt	(27 880)	45 932
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>3 878</b>	<b>57 090</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	31 758	11 158
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>31 758</b>	<b>11 158</b>

## Note 14 - Revisjon

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