



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 194 548
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: URTEBAKERIET AS
Forretningsadresse: Nordre Øyavegen 125
5357 FJELL

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: Kirsti Johanne Back
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.09.2020

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, 21.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 673 074 | 2 187 954 |
| Annen driftsinntekt | | 1 457 | 50 |
| Sum inntekter | | 1 674 531 | 2 188 004 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 427 583 | 480 221 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 569 566 | 911 002 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 200 539 | 95 375 |
| Annen driftskostnad | 4 | 541 750 | 763 161 |
| Sum kostnader | | 1 739 437 | 2 249 759 |
| Driftsresultat | | -64 907 | -61 754 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 20 | 235 |
| Annen finansinntekt | | 571 | 605 |
| Sum finansinntekter | | 591 | 840 |
| Annen rentekostnad | | 37 033 | 29 407 |
| Annen finanskostnad | | 204 | 244 |
| Sum finanskostnader | | 37 237 | 29 651 |
| Netto finans | | -36 646 | -28 811 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -101 553 | -90 565 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -35 091 | -8 734 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -66 462 | -81 831 |
| Årsresultat | 15 | -66 462 | -81 831 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -66 462 | -81 556 |
| Annen egenkapital | | | -275 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -66 462 | -81 831 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 43 825 | 8 734 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 43 825 | 8 734 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 661 549 | 546 577 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 156 372 | 175 777 |
| Sum varige driftsmidler | | 817 921 | 722 354 |
| Sum anleggsmidler | | 861 746 | 731 088 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 9 366 | 16 471 |
| Andre fordringer | | 8 820 | -1 678 |
| Sum fordringer | | 18 186 | 14 793 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 80 158 | 83 585 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 158 | 83 585 |
| Sum omløpsmidler | | 98 345 | 98 378 |
| SUM EIENDELER | | 960 091 | 829 466 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 10, 11, 12, 13 | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 148 018 | 81 556 |
| Sum opptjent egenkapital | | -148 018 | -81 556 |
| Sum egenkapital | 13, 15 | -118 018 | -51 556 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 116 005 | 132 097 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 116 005 | 132 097 |
| Sum langsiktig gjeld | | 116 005 | 132 097 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 20 875 | 36 926 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 58 493 | 120 118 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 882 736 | 591 881 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 962 104 | 748 925 |
| Sum gjeld | | 1 078 109 | 881 022 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 960 091 | 829 466 |



Noter 2019

URTEMAKERIET URKORNBAKERI 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert



pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 484 339 | 793 028 |
| Arbeidsgiveravgift | 62 857 | 116 778 |
| Pensjonskostnader | 40 498 | 30 382 |
| Andre relaterte ytelser | (18 128) | (29 186) |
| Sum | 569 566 | 911 002 |

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 286578,83 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|-----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 627 407 | 190 322 | 817 729 |
| Tilgang i året | 277 446 | 18 659 | 296 105 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 904 853 | 208 981 | 1 113 834 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (80 830) | (14 544) | (95 374) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (243 305) | (52 608) | (295 913) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 661 548 | 156 373 | 817 921 |
| Årets avskrivninger | (162 475) | (38 064) | (200 539) |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % | 20 % | |

Note 6 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (101 553) | (90 565) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (33 312) | 45 062 |
| Årets skattegrunnlag | (134 865) | (45 503) |
| +/- Endring i utsatt skatt | (35 091) | (8 734) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (35 091) | (8 734) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 7 - 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 | (45 061) | (11 749) | (33 312) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (52 591) | (187 456) | 134 865 |
| Netto forskjeller | (97 652) | (199 205) | 101 553 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 57 952 | 0 | 57 952 |
| Sum midlertidige forskjeller | (39 700) | (199 205) | 159 505 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | (8 734) | (43 825) | 35 091 |

Note 8 - 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 | 9 366 | 16 471 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 9 366 | 16 471 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 6 600. Skyldig skattetrekk er kr 6 615.

Note 10 - Aksjekapital

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

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|----------------------|---------------|----------------|
| JOHANNE, BACK KIRSTI | 300 | 100,00% |
| Sum | 300 | 100,00% |

Note 12 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
| Daglig leder/ Styrets leder | BACK KIRSTI JOHANNE | 300 |

Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | (81 556) | (51 556) |
| Årets resultat | | (66 462) | (66 462) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | (148 018) | (118 018) |

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier



| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | | |
| | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | | |
| Sum | | |

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

Note 15 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har et underskudd på kr 66 462 i 2019 og egenkapitalen er tapt (- kr 118 018). Styret er klar over sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Note 16 - Covid 19

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets ledelse til det pågående Covid19utbruddet.

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid ledelsen at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.