

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Årsregnskap 2012

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Årsberetning 2012

Virksomhetens art og hvor den drives

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS er et kardegarnspinneri som i hovedsak produserer håndarbeidsgarn til strikking, veving og hekling, samt kardedet ull til toving og annet hobbyarbeid. Våre kundegrupper er alt fra privatpersoner, skoler og institusjoner, til butikker, grossister, småprodusenter og industri. Alle våre kunder kan handle direkte med fabrikk gjennom vårt ordrekontor, som også omfatter nettbutikk. Selskapets adresse er Leknesvegen 259, 5915 Hjelmås. Fabrikksalg/butikk ligger på samme sted.

Redegjørelse for regnskapet

Årsregnskapet gir etter styret sin mening en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og dens stilling. Årets omsetning er på kr. 14.942.698,- mot kr. 14.713.887,- i 2011. Årsresultatet viser et overskudd på kr. 309.987,- mot et overskudd på kr. 234.250,- i 2011. Egenkapitalen er økt fra kr. 1.656.963,- i 2011 til kr. 1.966.950,- i 2012. Likviditeten er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2012 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Etter vår oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen god. I 2012 har det ikke vært arbeidsulykker eller skader. Det totale sykefraværet var på 3,88 %.

Likestilling

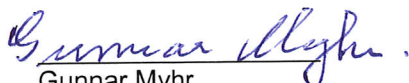
Vi prøver å tilrettelegge hver enkelt arbeidsplass, slik at den passer både for kvinner og menn. Vi har de senere årene ansatt kvinner i stillinger som tidligere ofte var forbeholdt menn, og omvendt. I dag er det ikke et typisk skille mellom det arbeidet som utføres av kvinner og det som utføres av menn. Der er heller ingen lønnsmessige forskjeller. Av 18 ansatte har vi 12 kvinner og 6 menn.

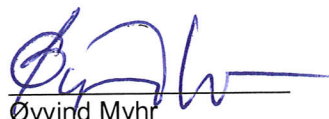
Ytre miljø

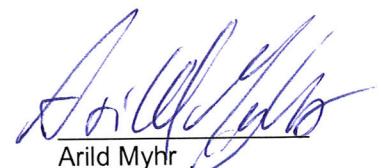
Bedriften sender årlig inn egenrapportering om utslippstall til Miljødirektoratet (tidligere: Klima- og forurensningsdirektoratet). Seneste utslippstillatelse ble gitt 12.01.2012 og gjelder fortsatt. Det ble ikke registrert avvik iht utslippstillatelsen i 2012. Etter styrets vurdering er bedriftens forurensing av det ytre miljø svært liten.

Hjelmås, den 28.06.2013

I styret for Hillesvåg Ullvarefabrikk AS


Gunnar Myhr
styreformann


Øyvind Myhr
daglig leder/styremedlem


Arild Myhr
styremedlem

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2012	2011
	Driftsinntekter	14 942 698	14 713 887
	Sum driftsinntekter	<u>14 942 698</u>	<u>14 713 887</u>
	Beholdningsendr. varer i arbeid/ferdigvarer	358 298	121 104
	Varekostnader	3 640 869	3 514 369
2, 5	Lønnskostnader m.m.	6 503 145	6 600 734
3	Avskrivning på driftsmidler	197 649	194 000
2	Annen driftskostnad	3 527 118	3 628 696
	Sum driftskostnader	<u>14 227 080</u>	<u>14 058 903</u>
	Driftsresultat	<u>715 618</u>	<u>654 984</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	15 845	2 230
	Agio	4 971	-10 985
	Annen rentekostnad	304 733	318 808
	Resultat av finansposter	<u>-283 918</u>	<u>-327 563</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>431 700</u>	<u>327 421</u>
6	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>121 713</u>	<u>93 171</u>
	Årsresultat	<u>309 987</u>	<u>234 250</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	309 987	234 250
	Sum overføringer	<u>309 987</u>	<u>234 250</u>

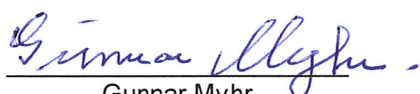
Hillesvåg Ullvarefabrikk AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2012	2011
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
6	Utsatt skattefordel	175 000	154 924
	Sum immaterielle eiendeler	<u>175 000</u>	<u>154 924</u>
	Varige driftsmidler		
3	Fabrikkanlegg	1 977 000	1 913 000
3	Parkeringsplass	1 331 658	1 342 658
3	Maskiner, inventar o.l.	211 000	266 000
	Sum varige driftsmidler	<u>3 519 658</u>	<u>3 521 658</u>
	Sum anleggsmidler	<u>3 694 658</u>	<u>3 676 582</u>
	Omløpsmidler		
	Varer		
	Varelager	1 302 362	1 372 154
	Varer i arbeid	613 941	651 838
	Ferdigvarer	1 098 298	1 418 699
	Sum varelager	<u>3 014 601</u>	<u>3 442 691</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	1 265 117	1 349 900
	Andre fordringer	180 857	179 057
	Sum fordringer	<u>1 445 974</u>	<u>1 528 957</u>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 023 176</u>	<u>393 537</u>
	Sum omløpsmidler	<u>5 483 751</u>	<u>5 365 185</u>
	SUM EIENDELER	<u>9 178 410</u>	<u>9 041 768</u>

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2012	2011
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4	Aksjekapital (180 aksjer à kr 600)	108 000	108 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>108 000</u>	<u>108 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	1 858 950	1 548 963
	Sum opptjent egenkapital	<u>1 858 950</u>	<u>1 548 963</u>
	Sum egenkapital	<u>1 966 950</u>	<u>1 656 963</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
5	Pensjonsforpliktelser	49 000	84 000
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>49 000</u>	<u>84 000</u>
	Annen langsiktig gjeld		
7, 9	Gjeld til kredittinstitusjoner	3 511 116	3 777 780
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>3 511 116</u>	<u>3 777 780</u>
	Kortsiktig gjeld		
7	Gjeld til kredittinstitusjoner (limit kr. 1.500.000)	0	201 376
	Leverandørgjeld	1 229 476	900 163
6	Betalbar skatt	141 789	83 268
	Skyldige offentlige avgifter	646 123	699 200
	Gjeld til aksjonær	830 720	830 720
	Annen kortsiktig gjeld	803 235	808 298
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 651 344</u>	<u>3 523 025</u>
	Sum gjeld	<u>7 211 460</u>	<u>7 384 805</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>9 178 410</u>	<u>9 041 768</u>

Hjelmås, 28. juni 2013


 Gunnar Myhr
 styrets leder


 Øyvind Myhr
 daglig leder/styremedlem


 Arild Myhr
 styremedlem

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Noter til regnskap 2012

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Noter til regnskap 2012

Note 1 fortsetter

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2012	2011
Lønn og feriepenger	5.441.831	5.567.277
Arbeidsgiveravgift	840.226	798.738
Pensjonskostnader	109.857	118.459
Andre ytelser	98.383	116.260
Sum	<u>6.490.296</u>	<u>6.600.734</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	<u>16</u>	<u>16</u>

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	612.589	15.000
Annen godtgjørelse	19.715	0

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2012 kr 37.500 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 15.100 ekskl. mva.

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Noter til regnskap 2012

Note 3 – Varige driftsmidler

	Parkerings- plass/vei	Fabrikk- anlegg	Transport- middel	Maskiner, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1.388.594	3.038.255	103.949	1.287.545	5.818.343
Tilgang i året	0	155.500	0	40.149	195.649
Avgang til ansk. kost	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1.388.594	3.193.755	103.949	1.327.694	6.013.992
Akk. avskr pr. 1.1.	45.935	1.125.255	43.949	1.081.545	2.296.684
Årets avskrivninger	11.000	91.500	20.000	75.149	197.649
Akkavskr pr. 31.12.	56.935	1.216.755	63.949	1.156.694	2.494.333
Bokf verdi pr. 31.12.	1.331.658	1.977.000	40.000	171.000	3.519.658
Sats for ord avskr.	10 %	5-10%	15 %	20 %	

Alle driftsmidler avskrives lineært.

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av en aksjeklasse:

	Antall aksjer	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	180	600	108.000
Sum	180		108.000

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
MA Investment AS		88	48,9 %
Gunnar Myhr	Styrets leder	4	2,2 %
MY Investment AS		88	48,9 %
Totalt antall aksjer		180	100,0 %

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Noter til regnskap 2012

Note 5 – Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven. Ordningen omfatter 17 personer pr. 31.12.2012.

Selskapet har gjennom medlemskap i LO/NHO også AFP-ordning. Selskapet har dekket 25 % egenandel av utbetalt pensjon. Den generelle AFP-ordning omfatter gjennomsnittlig 17 personer. Aldersfordeling for de personer som er omfattet av ordningen er fra 31 år til 65 år.

Resterende forpliktelse knyttet til underdekning gammel AFP-ordning er innarbeidet med kr 49.000 inkl. arbeidsgiveravgift.

Note 6 – Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2012	2011
Ordinært resultat før skattekostnad	431 700	327 421
Permanente forskjeller		
Ikke fradragsberettigede kostnader	2 990	5 334
Midlertidige forskjeller		
Omløpsmidler	100 000	22 100
Driftsmidler	6 700	11 300
Pensjonsforpliktelse	-35 000	-35 000
Underskudd til framføring	0	-33 769
Årets skattegrunnlag	<u>506 390</u>	<u>297 386</u>
Nominell skattesats	<u>28 %</u>	<u>28 %</u>
Betalbar inntektsskatt	<u>141 789</u>	<u>83 268</u>
Midlertidige forskjeller pr. 31.12. knyttet til:		
Omløpsmidler	-220.000	-120.000
Driftsmidler	-356.000	-349.300
Pensjonsforpliktelser	-49.000	-84.000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-625.000</u>	<u>-553.300</u>
Nominell skattesats	<u>28 %</u>	<u>28 %</u>
Utsatt skatt (-skattefordel)	<u>-175.000</u>	<u>-154.924</u>
Skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	166.597	83.268
Endring utsatt skatt	-20.076	9.903
Skattekostnad ordinært resultat	<u>146.521</u>	<u>93.171</u>

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Noter til regnskap 2012

Note 7 – Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2012	2011
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>3.511.116</u>	<u>3.979.156</u>
Sum	<u>3.511.116</u>	<u>3.979.156</u>
 Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:		
Parkeringsplass	1.331.658	1.342.658
Fabrikkanlegg	1.977.000	1.913.000
Maskiner	211.000	266.000
Varelager	3.014.601	3.442.691
Kundefordringer	<u>1.265.117</u>	<u>1.349.900</u>
Sum	<u>7.799.376</u>	<u>8.314.249</u>

Note 8 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekkmidler med kr 257.796. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2012.

Note 9 – Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2012	2011
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>2.177.800</u>	<u>2.444.450</u>
Sum annen langsiktig gjeld	<u>2.177.800</u>	<u>2.444.450</u>

Til generalforsamlingen i Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Hillesvåg Ullvarefabrikk AS som viser et overskudd på kr 309.987. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Hillesvåg Ullvarefabrikk AS per 31. desember 2012 og av 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 og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er 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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. juni 2013

Deloitte AS



Oddvar Sundsbø
statsautorisert revisor