

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Årsregnskap 2013

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Årsberetning 2013

Virksomhetens art og hvor den drives

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS er et kardegarnspinneri som produserer håndarbeidsgarn til strikking, veving og hekling og kardedet ull til toving. Våre kundegrupper er privatpersoner, skoler, institusjoner, butikker, småprodusenter og industri. Kundene kan handle direkte med fabrikkens gjennom vårt ordrekontor, i butikken på fabrikkens eller i nettbutikken. Fabrikkens har fått status som Économusée og tilbyr i den forbindelse også omvisning til besøkende. Selskapets adresse er Løknesvegen 259, 5915 Hjelmsås.

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. 16.016.322,- mot kr. 14.942.698,- i 2012. Årsresultatet viser et overskudd på kr. 109.010,- mot et overskudd på kr. 309.987,- i 2012. Egenkapitalen er økt fra kr. 1.966.950,- i 2012 til kr. 2.075.961,- i 2013. Likviditeten er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2013 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Etter vår oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen god. I 2013 har det ikke vært arbeidsulykker eller skader. Det totale sykefraværet var på 6 %.

Likestilling

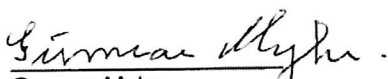
Vi prøver å tilrettelegge hver enkelt arbeidsplass, slik at den passer både for kvinner og menn. Vi har de senere årene ansatt kvinner i stillinger som tidligere ofte var forbeholdt menn, og omvendt. I dag er det ikke et typisk skille mellom det arbeidet som utføres av kvinner og det som utføres av menn. Der er heller ingen lønsmessige forskjeller. Av 18 ansatte har vi 11 kvinner og 7 menn.

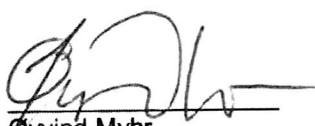
Ytre miljø

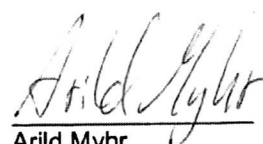
Bedriften sender årlig inn egenrapportering om utslippstall til Miljødirektoratet (tidligere: Klima- og forurensningsdirektoratet). Seneste utslippstillatelse ble gitt 12.01.2012 og gjelder fortsatt. Det ble ikke registrert avvik iht utslippstillatelsen i 2013. Etter styrets vurdering er bedriftens forurensning av det ytre miljø svært liten.

Hjelmsås, den 30.06.2014

I styret for Hillesvåg Ullvarefabrikk AS


Gunnar Myhr
styreformann


Øyvind Myhr
daglig leder/styremedlem


Arild Myhr
styremedlem

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2013	2012
	Driftsinntekter	16 016 322	14 942 698
	Sum driftsinntekter	<u>16 016 322</u>	<u>14 942 698</u>
	Beholdningsendr. varer i arbeid/ferdigvarer	61 300	358 298
	Varekostnad	4 168 958	3 640 869
2, 5	Lønnskostnad	7 388 566	6 503 145
3	Avskrivning på driftsmidler	182 586	197 649
2	Annen driftskostnad	3 785 124	3 527 118
	Sum driftskostnader	<u>15 586 534</u>	<u>14 227 080</u>
	Driftsresultat	<u>429 788</u>	<u>715 618</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	23 095	15 845
	Agio	-14 739	4 971
	Annen rentekostnad	277 487	304 733
	Resultat av finansposter	<u>-269 131</u>	<u>-283 918</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>160 657</u>	<u>431 700</u>
6	Skattekostnad på ordinært resultat	51 647	121 713
	Arsresultat	<u>109 010</u>	<u>309 987</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	109 010	309 987
	Sum overføringer	<u>109 010</u>	<u>309 987</u>

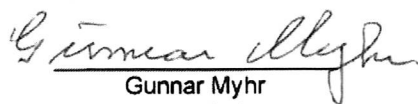
Hillesvåg Ullvarefabrikk AS
Balanse pr. 31. desember

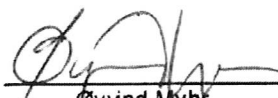
NOTER	EIEDELER	2013	2012
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
6	Utsatt skattefordel	163 660	175 000
	Sum immaterielle eiendeler	<u>163 660</u>	<u>175 000</u>
	Varige driftsmidler		
3	Fabrikkanlegg	2 300 500	1 977 000
3	Parkeringsplass	1 320 658	1 331 658
3	Maskiner, inventar o.l.	133 000	211 000
	Sum varige driftsmidler	<u>3 754 158</u>	<u>3 519 658</u>
	Sum anleggsmidler	<u>3 917 818</u>	<u>3 694 658</u>
	Omløpsmidler		
	Varer		
	Varelager	1 246 320	1 302 362
	Varer i arbeid	687 632	613 941
	Ferdigvarer	963 307	1 098 298
	Sum varelager	<u>2 897 259</u>	<u>3 014 601</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	1 358 105	1 265 117
	Andre kortsiktige fordringer	431 343	180 857
	Sum fordringer	<u>1 789 447</u>	<u>1 445 974</u>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	532 017	1 023 176
	Sum omløpsmidler	<u>5 218 723</u>	<u>5 483 751</u>
	SUM EIEDELER	<u>9 136 542</u>	<u>9 178 410</u>

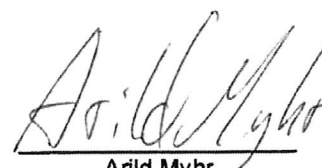
Hillesvåg Ullvarefabrikk AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2013	2012
	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	1 967 961	1 858 950
	Sum opptjent egenkapital	<u>1 967 961</u>	<u>1 858 950</u>
	Sum egenkapital	<u>2 075 961</u>	<u>1 966 950</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
5	Pensjonsforpliktelser	14 000	49 000
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>14 000</u>	<u>49 000</u>
	Annen langsiktig gjeld		
7, 9	Gjeld til kredittinstitusjoner	3 244 452	3 511 11€
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>3 244 452</u>	<u>3 511 11€</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 139 107	1 229 476
6	Betalbar skatt	40 307	141 789
	Skyldige offentlige avgifter	888 863	646 123
	Gjeld til aksjonær	905 480	830 720
	Annen kortsiktig gjeld	828 372	803 235
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 802 129</u>	<u>3 651 344</u>
	Sum gjeld	<u>7 060 581</u>	<u>7 211 460</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>9 136 542</u>	<u>9 178 410</u>

Hjelmås, 30. juni 2014


 Gunnar Myhr
 styrets leder


 Øyvind Myhr
 daglig leder/styremedlem


 Arild Myhr
 styremedlem

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Noter til regnskap 2013

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 2013

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	2013	2012
Lønn og feriepenger	6.162.653	5.441.831
Arbeidsgiveravgift	930.010	840.226
Pensjonskostnader	149.392	122.706
Andre ytelser	146.511	98.383
Sum	<u>7.388.566</u>	<u>6.503.146</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	<u>16</u>	<u>16</u>

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	642.147	15.000
Annen godtgjørelse	22.188	0

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2013 kr 43.000 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 18.000 ekskl. mva.

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS

Noter til regnskap 2013

Note 3 – Varige driftsmidler

	Parkerings- plass/vei	Fabrikk- anlegg	Transport- middel	Maskiner, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1.388.594	3.193.755	103.949	1.327.694	6.013.992
Tilgang i året	0	417.086	0	0	417.086
Avgang til ansk. kost	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1.388.594	3.610.841	103.949	1.327.694	6.431.078
Akk. avskr pr. 1.1.	56.935	1.216.755	63.949	1.156.694	2.494.333
Årets avskrivninger	11.000	93.586	20.000	58.000	182.586
Akkavskr pr. 31.12.	67.935	1.310.341	83.949	1.214.694	2.676.919
Bokf verdi pr. 31.12.	1.320.658	2.300.500	20.000	113.000	3.754.158
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 2013

Note 5 – Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Ordningen omfatter 17 personer pr. 31.12.2013.

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 32 år til 66 år.

Resterende forpliktelse knyttet til underdekning gammel AFP-ordning er innarbeidet med kr 14.000 inkl. arbeidsgiveravgift.

Note 6 – Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2013	2012
Ordinært resultat før skattekostnad	160.657	431.700
Permanente forskjeller		
Ikke fradragsberettigede kostnader	2.147	2.990
Midlertidige forskjeller		
Omløpsmidler	0	100.000
Driftsmidler	16.150	6.700
Pensjonsforpliktelse	-35.000	-35.000
Årets skattegrunnlag	<u>143.954</u>	<u>506.390</u>
Nominell skattesats	28 %	28 %
Betalbar inntektsskatt	<u>40.307</u>	<u>141.789</u>
Midlertidige forskjeller pr. 31.12. knyttet til:		
Omløpsmidler	-220.000	-220.000
Driftsmidler	-372.150	-356.000
Pensjonsforpliktelser	-14.000	-49.000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-606.150</u>	<u>-625.000</u>
Nominell skattesats	27 %	28 %
Utsatt skatt (-skattefordel)	<u>-163.660</u>	<u>-175.000</u>
Skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	40 307	141 789
Endring utsatt skatt	11 340	-20 076
Skattekostnad ordinært resultat	<u>51 647</u>	<u>121 713</u>

Hillesvåg Ullvarefabrikk AS
Noter til regnskap 2013

Note 7 – Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2013	2012
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>3.244.452</u>	<u>3.511.116</u>
Sum	<u>3.244.452</u>	<u>3.511.116</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:		
Parkeringsplass	1.320.658	1.331.658
Fabrikanlegg	2.300.500	1.977.000
Maskiner	133.000	211.000
Varelager	2.897.259	3.014.601
Kundefordringer	<u>1.358.105</u>	<u>1.265.117</u>
Sum	<u>8.009.522</u>	<u>7.799.376</u>

Note 8 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 293.028. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2013.

Note 9 – Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2013	2012
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>1.911.000</u>	<u>2.177.800</u>
Sum annen langsiktig gjeld	<u>1.911.000</u>	<u>2.177.800</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 109.010. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, 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 2013 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 30. juni 2014

Deloitte AS



Oddvar Sundsbø
statsautorisert revisor