



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 338 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREBUTIKKEN PÅ GRESSVIK AS
Forretningsadresse: Storveien 9
1624 GRESSVIK

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: Mette Bergsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 066 588	4 229 045
Annen driftsinntekt		23 224	
Sum inntekter		3 089 812	4 229 045
Kostnader			
Varekostnad		1 839 573	3 131 071
Lønnskostnad	1	337 515	582 229
Avskrivning på varige driftsmidler	2	35 620	45 064
Annen driftskostnad		624 154	752 109
Sum kostnader		2 836 862	4 510 473
Driftsresultat		252 950	-281 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	106
Annen finansinntekt		139	109
Sum finansinntekter		143	215
Annen rentekostnad		88 477	84 522
Annen finanskostnad		1 146	709
Sum finanskostnader		89 623	85 231
Netto finans		-89 480	-85 016
Ordinært resultat før skattekostnad		163 470	-366 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		163 470	-366 445
Årsresultat		163 470	-366 445
Årsresultat etter minoritetsinteresser		163 470	-366 445
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		163 470	-366 445
Sum overføringer og disponeringer		163 470	-366 445



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	36 920	49 316
Sum varige driftsmidler		36 920	49 316
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	75 000
Sum anleggsmidler		111 920	124 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		680 236	693 308
Sum varer		680 236	693 308
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 719	7 377
Andre kortsiktige fordringer		16 121	17 829
Sum fordringer		18 840	25 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 188	4 006
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 188	4 006
Sum omløpsmidler		710 264	722 520
SUM EIENDELER		822 184	846 835

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Overkurs	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	233 768	397 238
Sum opptjent egenkapital		-233 768	-397 238
Sum egenkapital		-209 338	-372 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	686	686
Sum avsetninger for forpliktelser		686	686
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	389 256	227 120
Sum annen langsiktig gjeld		389 256	227 120
Sum langsiktig gjeld		389 942	227 806
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		170 962	84 055
Leverandørgjeld		75 147	367 056
Skyldig offentlige avgifter	5	125 388	120 798
Annen kortsiktig gjeld	8	270 083	419 928
Sum kortsiktig gjeld		641 580	991 837
Sum gjeld		1 031 522	1 219 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		822 184	846 835



**Årsregnskap 2019
for
Dyrebutikken På Gressvik AS**

Organisasjonsnr. 917338957

Utarbeidet av:

Accountor - Mercator AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vestengveien 40
1725 SARPSBORG
Organisasjonsnr. 954971392





Dyrebutikken På Gressvik AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 066 588	4 229 045
Annen driftsinntekt		23 224	0
Sum driftsinntekter		3 089 812	4 229 045
Driftskostnader			
Varekostnad		1 839 573	3 131 071
Lønnskostnad	1	337 515	582 229
Avskrivning på varige driftsmidler	2	35 620	45 064
Annen driftskostnad		624 154	752 109
Sum driftskostnader		2 836 862	4 510 473
DRIFTSRESULTAT		252 950	(281 429)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4	106
Annen finansinntekt		139	109
Sum finansinntekter		143	215
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		88 477	84 522
Annen finanskostnad		1 146	709
Sum finanskostnader		89 623	85 231
NETTO FINANSPOSTER		(89 480)	(85 016)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		163 470	(366 445)
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
ORDINÆRT RESULTAT		163 470	(366 445)
ÅRSRESULTAT		163 470	(366 445)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		163 470	(366 445)
SUM OVERF. OG DISP.		163 470	(366 445)



Dyrebutikken På Gressvik AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	36 920	49 316
Sum varige driftsmidler		36 920	49 316
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	75 000
SUM ANLEGGSMIDLER		111 920	124 316
OMLØPSMIDLER			
Varer		680 236	693 308
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 719	7 377
Andre kortsiktige fordringer		16 121	17 829
Sum fordringer		18 840	25 206
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 188	4 006
SUM OMLØPSMIDLER		710 264	722 520
SUM EIENDELER		822 184	846 835



Dyrebutikken På Gressvik AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Overkurs	6	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(233 768)	(397 238)
Sum opptjent egenkapital		(233 768)	(397 238)
SUM EGENKAPITAL		(209 338)	(372 808)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	686	686
Sum avsetning for forpliktelser		686	686
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	389 256	227 120
Sum annen langsiktig gjeld		389 256	227 120
SUM LANGSIKTIG GJELD		389 942	227 806
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		170 962	84 055
Leverandørgjeld		75 147	367 056
Skyldig offentlige avgifter	5	125 388	120 798
Annen kortsiktig gjeld	8	270 083	419 928
SUM KORTSIKTIG GJELD		641 580	991 837
SUM GJELD		1 031 522	1 219 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		822 184	846 835

Gressvik, 05.mars 2020

Lise-Irene Hansen



Dyrebutikken På Gressvik AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	274 241	496 625
Arbeidsgiveravgift	49 316	64 011
Pensjonskostnader	8 433	13 959
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 525	7 634
Totalt	337 515	582 229

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres



Dyrebutikken På Gressvik AS

Noter 2019

løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Selskapet har 2 årsverk.

Utbetalinger til ledende ansatte

	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder/styrets leder	189 991	0

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	113 100
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	113 100
Akk. av/nedskr. pr 1/1	40 540
+ Ordinære avskrivninger	35 620
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	76 160
Balanseført verdi pr 31/12	36 940
Prosentstatts for ord.avskr	20-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	163 470
+ Permanente og andre forskjeller	3 642
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 270
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	168 382
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	168 382
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-686



Dyrebutikken På Gressvik AS

Noter 2019

= Ordinær skattekostnad	-686
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 219	2 341
+ Utestående fordringer	0	148
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	324 211	492 593
= Grunnlag utsatt skatt	-322 992	-490 104
Utsatt skatt	0	686
Negativt grunnlag utsatt skatt	322 992	490 104
= Grunnlag utsatt skattefordel	322 992	490 104
Utsatt skattefordel	71 058	107 823
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	322 992	490 105
Ikke bokført utsatt skattefordel	71 058	107 823
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Kundefordringer

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn 1 år etter balansedagen.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er inntrukket skattetrekk med kr. 5 272. Saldo på skattetrekkskonto 31.12 er 2 713.

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-5 570	-397 238	-372 808
+Fra årets resultat			163 470	163 470
Pr 31.12.	30 000	-5 570	-233 768	-209 338

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:



Dyrebutikken På Gressvik AS

Noter 2019

Navn	Antall	Eierandel
Paulus Johannes Joachim Cornel Roy Lise Irene Hansen	90	90,00%

Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt, men selskapet har gått med overskudd i år. Selskapet har gjort unna de største investeringene. De to første driftsårene har selskapet brukt til å bygge varelager. 2019 er første driftsår med overskudd og det ser positivt ut for neste år. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til eier og nærstående på kr. 206 534. Beløpet er ikke renteberegnet.