



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 980 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARMELL AS
Forretningsadresse: Skogveien 52B
1368 STABEKK

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: Cathrine Valle Bardellotto
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 275 590 | 2 849 298 |
| Sum inntekter | | 2 275 590 | 2 849 298 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 534 998 | 1 799 313 |
| Lønnskostnad | | 332 373 | -1 566 |
| Annen driftskostnad | | 791 377 | 733 392 |
| Sum kostnader | | 2 658 748 | 2 531 139 |
| Driftsresultat | | -383 158 | 318 159 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 56 | 108 |
| Sum finansinntekter | | 56 | 108 |
| Annen rentekostnad | | 10 462 | 13 768 |
| Sum finanskostnader | | 10 462 | 13 768 |
| Netto finans | | -10 406 | -13 660 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -393 563 | 304 499 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | 75 063 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -393 563 | 229 436 |
| Årsresultat | | -393 563 | 229 436 |
| Totalresultat | | -393 563 | 229 436 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 0 | 0 |
| Udekket tap | | -81 225 | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -312 339 | 229 436 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -393 563 | 229 436 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 323 587 | 603 204 |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 58 767 | 96 387 |
| Sum fordringer | | 58 767 | 96 387 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 247 569 | 160 156 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 247 569 | 160 156 |
| Sum omløpsmidler | | 629 924 | 859 747 |
| SUM EIENDELER | | 629 924 | 859 747 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -81 225 | 312 339 |
| Sum opptjent egenkapital | | -81 225 | 312 339 |
| Sum egenkapital | | -51 225 | 342 339 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 491 667 | 160 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 491 667 | 160 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 462 | 26 855 |
| Betalbar skatt | | | 75 063 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 121 159 | 104 547 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 57 861 | 150 943 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 189 482 | 357 408 |
| Sum gjeld | | 681 149 | 517 408 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 629 924 | 859 747 |



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler/ Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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 fordringene.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varelager

Varelager er oppført til kostpris justert for eventuell ukurans.



Note 2 Varelager

Varelager er oppført til kostpris redusert for eventuell ukurans.

Note 3 Skattekostnad

| | |
|---|-----------------|
| Årets skattepliktige resultat fremkommer som følger: | 2018 |
| Regnskapsmessig resultat før skatt | -393 563 |
| Permanente forskjeller | 1 596 |
| Endring midlertidige forskjeller | 32 374 |
| Sum årets skattegrunnlag | <u>-359 593</u> |
| Betalbar skatt | <u>0</u> |

Midlertidige forskjeller og grunnlag for utsatt skatt

| | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Andre forskjeller | -32 282 | -64 656 | 32 374 |
| Skattemessig underskudd | 0 | -359 593 | 359 593 |
| Grunnlag for utsatt skatt | <u>-32 282</u> | <u>-424 249</u> | <u>391 967</u> |
| | | | |
| Anvendt skattesats | 23 % | 22 % | |
| | | | |
| Utsatt skatt/skattefordel | <u>-7 425</u> | <u>-93 335</u> | |

Utsatt skattefordel er ikke innarbeidet i balansen.

Skattekostnaden fremkommer søm følger:

| | 2017 | 2018 |
|------------------------|---------------|----------|
| Betalbar skatt | 75 063 | - |
| Endring i utsatt skatt | - | - |
| Skattekostnad | <u>75 063</u> | <u>-</u> |

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 300 | 30 000 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

| Aksjonærer pr. 31.12 | Verv | Aksjer | Eierandel |
|---------------------------|-----------------------------|------------|----------------|
| Maria Vaile | Styrets leder | 50 | 50,0 % |
| Cathrine Valle Bardelotto | Styremedlem og daglig leder | 50 | 50,0 % |
| Totalt antall aksjer | | <u>100</u> | <u>100,0 %</u> |

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|----------------------|---------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital pr 1.1 | 30 000 | 312 338 | 342 338 |
| Årets resultat | 0 | -393 563 | -393 563 |
| Egenkapital pr 31.12 | <u>30 000</u> | <u>-81 225</u> | <u>-51 225</u> |

Note 5 Bundne midler

| | | |
|--|----------|---------------|
| Av bankinnskudd utgjør bundne midler | 2017 | 2018 |
| Bundne skattetrekksmidler i bank 31.12 | - | 15 939 |
| Sum bundne midler | <u>-</u> | <u>15 939</u> |



Note 6 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2017 | 2018 |
|-------------------------|---------|---------|
| Lønn | (2 858) | 290 062 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 292 | 40 899 |
| Andre personalkostnader | - | 1 412 |
| Sum | (1 566) | 332 373 |

Gjennomsnittlig antall årsverk 0 0,5

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Personer | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------|--------|---------|
| Daglig leder, lønn | 26 944 | 259 966 |
| Daglig leder, avgiftspliktige ytelser | - | - |
| Styre | - | - |

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Styret legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn. Ved behov vil aksjonærene stille kapital tilgjengelig enten i form av lån eller kapitalutvidelse for å sikre videre drift. Selskapet har budsjettert med overskudd i 2019. På bakgrunn av dette har styret vurdert at fortsatt drift ikke forringer kreditorenes stilling.

Note 8 Pantstillelser

Som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner er det stillet pant i varelager for kr. 300 000.- og driftstilbehør for kr. 300 000.-. Det er i tillegg stillet factoringpant for kr. 300 000.-. Bokført verdi på pantsatte eiendeler utgjør kr. 323 587.-.