



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 284 849
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAREGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Kvalvikveien 229
6522 FREI

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: Roger Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 738 449	1 762 103
Sum inntekter		6 738 449	1 762 103
Kostnader			
Varekostnad		4 298 489	851 168
Lønnskostnad	1	806 498	558 528
Annen driftskostnad	1	903 847	753 997
Sum kostnader		6 008 835	2 163 694
Driftsresultat		729 614	-401 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 197	25
Sum finansinntekter		2 197	25
Annen rentekostnad		103 194	8 001
Annen finanskostnad		11 601	1 823
Sum finanskostnader		114 794	9 824
Netto finans		-112 598	-9 799
Ordinært resultat før skattekostnad		617 017	-411 389
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	57 387	-59
Ordinært resultat etter skattekostnad		559 630	-411 330
Årsresultat		559 630	-411 330
Årsresultat etter minoritetsinteresser		559 630	-411 330
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		391 995	-391 995
Overføringer annen egenkapital		167 635	-19 336
Sum overføringer og disponeringer		559 630	-411 330



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	33 746	
Sum finansielle anleggsmidler		33 746	
Sum anleggsmidler		33 746	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		762 480	194 605
Sum varer		762 480	194 605
Fordringer			
Kundefordringer			350 000
Sum fordringer			350 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	71 453	22 508
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 453	22 508
Sum omløpsmidler		833 933	567 113
SUM EIENDELER		867 679	567 113
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	6,7	167 635	
Udekket tap			391 995
Sum opptjent egenkapital		167 635	-391 995
Sum egenkapital		197 635	-361 995
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		387 352	501 323
Betalbar skatt	2	57 387	
Skyldig offentlige avgifter		189 829	-41 020
Annen kortsiktig gjeld		35 476	468 804
Sum kortsiktig gjeld		670 044	929 107
Sum gjeld		670 044	929 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		867 679	567 113



**Årsregnskap 2018
for
Varegrossisten AS**

Organisasjonsnr. 917284849

Utarbeidet av:

SpareBank 1 Regnskapshuset Nordvest AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vågeveien 7
6509 KRISTIANSUND N



Organisasjonsnr. 938251878



Varegrossisten AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 738 449	1 762 103
Sum driftsinntekter		6 738 449	1 762 103
Driftskostnader			
Varekostnad		4 298 489	851 168
Lønnskostnad	1	806 498	558 528
Annen driftskostnad	1	903 847	753 997
Sum driftskostnader		6 008 835	2 163 694
DRIFTSRESULTAT		729 614	(401 590)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 197	25
Sum finansinntekter		2 197	25
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		103 194	8 001
Annen finanskostnad		11 601	1 823
Sum finanskostnader		114 794	9 824
NETTO FINANSPOSTER		(112 598)	(9 799)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		617 017	(411 389)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	57 387	(59)
ORDINÆRT RESULTAT		559 630	(411 330)
ARSRESULTAT		559 630	(411 330)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		167 635	(19 336)
Fremføring av udekket tap		391 995	(391 995)
SUM OVERF. OG DISP.		559 630	(411 330)



Varegrossisten AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap	4	33 746	0
Sum finansielle anleggsmidler		33 746	0
SUM ANLEGGSMIDLER		33 746	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		762 480	194 605
Fordringer			
Kundefordringer		0	350 000
Sum fordringer		0	350 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	71 453	22 508
SUM OMLØPSMIDLER		833 933	567 113
SUM EIENDELER		867 679	567 113
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	167 635	0
Udekket tap		0	(391 995)
Sum opptjent egenkapital		167 635	(391 995)
SUM EGENKAPITAL		197 635	(361 995)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		387 352	501 323
Betalbar skatt	2	57 387	0
Skyldig offentlige avgifter		189 829	(41 020)
Annen kortsiktig gjeld		35 476	468 804
SUM KORTSIKTIG GJELD		670 044	929 107
SUM GJELD		670 044	929 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		867 679	567 113

Kristiansund 31.12.2018 / 30.06.2019

Roger Nilsen
Styreleder



Varegrossisten AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er benyttet for alle poster der det foreligger slik valgadgang.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i sammen periode som tilhørende inntekter inntektsføres

Vedlikehold og påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved kjøp av eiendommen (tatt hensyn til byggeteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Varegrossisten AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	704 609	533 387
Arbeidsgiveravgift	99 350	76 435
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 540	-51 294
Totalt	806 498	558 528
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgj.
Daglig leder	10 800	

Det utbetales ikke honorar til styret.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne loven.

Revisor

Revisor er fravalgt.



Varegrossisten AS

Noter 2018

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	617 017
+ Permanente og andre forskjeller	22 386
+ Endring i midlertidige forskjeller	7 000
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	646 403
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	396 892
= Inntekt	249 511

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	57 387
= Sum betalbar skatt	57 387
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	57 387
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	57 387
= Betalbar skatt i balansen	57 387

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	0	7 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	396 892
= Grunnlag utsatt skatt	0	-389 892
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	389 892
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	389 892
Utsatt skattefordel	0	89 675
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	389 891
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	89 675
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Varegrossisten AS

Noter 2018

Note 4 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet har fordringer på kr 33.746,- fra Globe Import Agentur Roger.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 2 915 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 10 872.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Roger Nilsen	30 000	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-391 995	-361 995
Tilført fra årsresultat		559 630	559 630
Pr 31.12.	30 000	167 635	197 635