



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 407 746  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLBOTN KLÆR VINTERBRO AS  
Forretningsadresse: Sjøskogenveien 7  
1407 VINTERBRO

### 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: Barbro Ottesen Muri  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2020

### 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, 09.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 737 352	4 473 194
Annen driftsinntekt		72 478	6 233
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 809 830</b>	<b>4 479 428</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 605 871	2 449 745
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 125 957	1 202 579
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 232	21 915
Annen driftskostnad	4	1 317 191	1 194 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 073 251</b>	<b>4 868 512</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-263 421</b>	<b>-389 084</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 915	59
Annen finansinntekt		1 279	903
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 194</b>	<b>962</b>
Annen rentekostnad		111 560	67 695
Annen finanskostnad		10 834	3 666
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>122 394</b>	<b>71 361</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-108 200</b>	<b>-70 399</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-371 621</b>	<b>-459 483</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-371 621</b>	<b>-459 483</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-371 621</b>	<b>-459 483</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-371 621	-459 484
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-371 621</b>	<b>-459 484</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	51 712	75 944
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>51 712</b>	<b>75 944</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>51 712</b>	<b>75 944</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	15	1 340 668	1 389 000
<b>Sum varer</b>		<b>1 340 668</b>	<b>1 389 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	6 614	
Andre fordringer		119 928	45 005
<b>Sum fordringer</b>		<b>126 542</b>	<b>45 005</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	71 296	73 391
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>71 296</b>	<b>73 391</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 538 506</b>	<b>1 507 397</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 590 218</b>	<b>1 583 341</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	30 000
Overkurs	13	630 000	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen innskutt egenkapital	13	490 000	-10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 220 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	13	1 489 683	1 118 062
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 489 683</b>	<b>-1 118 062</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>-269 683</b>	<b>-1 098 062</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	14	1 090 000	1 560 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 090 000</b>	<b>1 560 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 090 000</b>	<b>1 560 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		322 423	529 862
Skyldige offentlige avgifter		217 900	263 840
Annen kortsiktig gjeld		229 578	327 701
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>769 901</b>	<b>1 121 403</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 859 901</b>	<b>2 681 403</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 590 218</b>	<b>1 583 341</b>



## Noter 2019

### KOLBOTN KLÆR VINTERBRO AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	961 611	1 036 564
Arbeidsgiveravgift	136 159	148 474
Pensjonskostnader	24 397	17 541
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 790	
<b>Sum</b>	<b>1 125 957</b>	<b>1 202 579</b>

Foretaket har sysselsatt 2,7 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



## Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	73 015	
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 18 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	121 159
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>121 159</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(45 215)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(69 447)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>51 712</b>
Årets avskrivninger	(24 232)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(371 621)	(459 483)
+/- Permanente forskjeller	26 610	2 210
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 432	5 915
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(333 579)</b>	<b>(451 358)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	11 944	512	11 432
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 159 671)	(1 493 250)	333 579
Netto forskjeller	(1 147 727)	(1 492 738)	345 011
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 147 727	1 492 738	(345 011)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	6 614	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>6 614</b>	

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24 180. Skyldig skattetrekk er kr 22 368.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Muri Barbro Ottesen	51	51,00%
Muri Per Anders Østlie Ottesen	49	49,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Muri Barbro Ottesen	51
Styrets leder	Muri Per Anders Østlie Ottesen	49

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(10 000)	(1 118 062)	(1 098 062)
Økning AK/overkurs	70 000	630 000			700 000
Forhøyelse AK, vedtatt 27.12.19			500 000		500 000
Årets resultat				(371 621)	(371 621)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>630 000</b>	<b>490 000</b>	<b>(1 489 683)</b>	<b>(269 683)</b>

## Note 14 - Mellomværende med nærstående

Aksjonær har lånt kr 1 000 000 til selskapet i forbindelse med oppbygging av varelager pga nyåpning, bokførte påløpte renter på lånet er kr 90 000. Lånet forfaller til betaling i 2021.



## Note 15 - Gjeld, pantstillelser

Balansført verdi av eindeler stillet som sikkerhet pr. 31.12.

Varelager

1 340 668

Pantehaver: Texcon AS, kr. 300 000  
Handelsbanken AS, kr. 500 000

## Note 16 - Fortsatt drift

### Fortsatt drift

Selskapets styret er klar over at aksjekapitalen er tapt pr. 31.12.2019. Det er iverksatt tiltak for å bedre egenkapitalsituasjonen. Blant tiltakene som er iverksatt er kostnadsbesparelser. Styret vurderer løpende grep som kan styrke virksomhetens lønnsomhet, herunder kostnadsreducerende tiltak og tiltak som kan skape økt trafikk i butikken. For å forbedre egenkapitalsituasjon er det i 2019 gjennomført forhøyelse av aksjekapitalen. Det er 1 mill. i gjeld til eier som kan konverteres til aksjekapital

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

### Hendelser etter balansedagen:

Utbruddet av COVID-19 (koronavirus) har skapt utfordringer for næringslivet og forårsaket en ekstraordinær situasjon i samfunnet. Dette påvirker også Kolbotn Klær Vinterbro AS, men styret har umiddelbart iverksatt tiltak for å begrense konsekvensene for selskapets drift, lønnsomhet og likviditet. Blant tiltakene som er iverksatt er reduisering av lønn til daglig leder, samt at det arbeides med å redusere øvrige kostnader. Styret vurderer løpende nye tiltak ved behov.



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i  
Kolbotn Klær Vinterbro AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Kolbotn Klær Vinterbro AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 371 621. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorkollegiet

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*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.

*Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 25. September 2020

Revisorkollegiet AS

  
Tom Erik Gregussen  
Registrert revisor