



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 676 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER NORDBYEN AS
Forretningsadresse: Nordbyen
Yttersøveien 2
3274 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 29.03.2019 - 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: Cathrine Lund Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2020

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, 17.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 819 267	
Annen driftsinntekt		5 200	
Sum inntekter		2 824 467	
Kostnader			
Varekostnad		1 389 300	
Lønnskostnad	2, 3, 4	831 942	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 724	
Annen driftskostnad	1	613 048	
Sum kostnader		2 838 013	
Driftsresultat		-13 545	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		131	
Sum finansinntekter		131	
Annen rentekostnad		25 960	
Annen finanskostnad		925	
Sum finanskostnader		26 885	
Netto finans		-26 754	
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 299	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 299	0
Årsresultat		-40 299	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-40 299	
Sum overføringer og disponeringer		-40 299	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	29 788	
Sum varige driftsmidler		29 788	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		44 788	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		491 085	
Sum varer		491 085	
Fordringer			
Andre fordringer		14 493	
Sum fordringer		14 493	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	535 211	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 211	
Sum omløpsmidler		1 040 789	0
SUM EIENDELER		1 085 577	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	30 000	
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	40 299	
Sum opptjent egenkapital		-40 299	
Sum egenkapital	10, 14	-15 869	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	414 290	
Sum annen langsiktig gjeld		414 290	
Sum langsiktig gjeld		414 290	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		301 830	
Skyldige offentlige avgifter		220 943	
Annen kortsiktig gjeld		164 383	
Sum kortsiktig gjeld		687 156	
Sum gjeld		1 101 446	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 085 577	0



Noter 2019

YES VI LEKER NORDBYEN 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	702 371	
Arbeidsgiveravgift	86 419	
Pensjonskostnader	25 180	
Andre relaterte ytelser	17 972	
Sum	831 942	

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	154 547	0
Pensjonsutgifter	3 090	0
Annen godtgjørelse		

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 69 855. Skyldig skattetrekk er kr 31 177.

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	
Gjeld til kredittinstitusjoner	414 290	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	
Sum	414 290	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	
Sum	0	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 29.03.2019	
Tilgang i året	33 512
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	33 512
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	-3 724
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	29 788
Årets avskrivninger	-3 724
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 8 - 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:	29.03.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	2 979	-2 979
Kortsiktig gjeld	0	-10 655	10 655
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-38 193	38 193
Netto forskjeller	0	-45 869	45 869
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	45 869	-45 869
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-40 299	
+/- Permanente forskjeller	-5 570	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 676	
Årets skattegrunnlag	-38 193	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			-5 570
Årets resultat		-40 299	-40 299
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-40 299	-15 869



Note 11 - Aksjonærliste

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Janet Himberg	15	50%
Anne Grete Nakjem	15	50%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Janet Himberg	15
Styreleder	ANne Grete Nakjem	15

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	30	30 000

Note 14 - Fortsatt drift

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