



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 504 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TONES VARESENTER AS
Forretningsadresse: Strandgata 31
8400 SORTLAND

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: Tone Evy Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 444 051	3 668 393
Sum inntekter		3 444 051	3 668 393
Kostnader			
Varekostnad		1 839 715	1 889 844
Lønnskostnad	1	753 111	1 082 930
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 485	58 485
Annen driftskostnad		764 282	939 212
Sum kostnader		3 415 593	3 970 471
Driftsresultat		28 458	-302 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	14
Annen finansinntekt			323
Sum finansinntekter		12	337
Annen rentekostnad		169 957	127 283
Annen finanskostnad		9 699	9 005
Sum finanskostnader		179 655	136 288
Netto finans		-179 643	-135 951
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 185	-438 030
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-33 181	-94 544
Ordinært resultat etter skattekostnad		-118 004	-343 486
Årsresultat		-118 004	-343 486
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-118 004	-343 486
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-118 004	-343 486
Sum overføringer og disponeringer		-118 004	-343 486



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		169 643	136 462
Sum immaterielle eiendeler		169 643	136 462
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	239 655	298 140
Sum varige driftsmidler		239 655	298 140
Sum anleggsmidler		409 298	434 602
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 497 419	1 746 476
Sum varer		1 497 419	1 746 476
Fordringer			
Kundefordringer		30 495	41 575
Andre kortsiktige fordringer		127 077	142 915
Sum fordringer		157 572	184 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	59 653	36 767
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 653	36 767
Sum omløpsmidler		1 714 643	1 967 732
SUM EIENDELER		2 123 941	2 402 334
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		603 862	485 858
Sum opptjent egenkapital		-603 862	-485 858
Sum egenkapital		-573 862	-455 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 419 842	1 552 290
Sum annen langsiktig gjeld		1 419 842	1 552 290
Sum langsiktig gjeld		1 419 842	1 552 290
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		359 831	431 917
Leverandørgjeld		733 862	627 661
Skyldig offentlige avgifter		77 790	126 311
Annen kortsiktig gjeld		106 479	120 014
Sum kortsiktig gjeld		1 277 962	1 305 902
Sum gjeld		2 697 804	2 858 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 123 941	2 402 334



**Årsregnskap 2019
for
Tones Varesenter AS**

Organisasjonsnr. 914504856

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142



Tones Varesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 444 051	3 668 393
Sum driftsinntekter		3 444 051	3 668 393
Driftskostnader			
Varekostnad		1 839 715	1 889 844
Lønnskostnad	1	753 111	1 082 930
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 485	58 485
Annen driftskostnad		764 282	939 212
Sum driftskostnader		3 415 593	3 970 471
DRIFTSRESULTAT		28 458	(302 079)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12	14
Annen finansinntekt		0	323
Sum finansinntekter		12	337
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		169 957	127 283
Annen finanskostnad		9 699	9 005
Sum finanskostnader		179 655	136 288
NETTO FINANSPOSTER		(179 643)	(135 951)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(151 185)	(438 030)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(33 181)	(94 544)
ORDINÆRT RESULTAT		(118 004)	(343 486)
ÅRSRESULTAT		(118 004)	(343 486)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(118 004)	(343 486)
SUM OVERF. OG DISP.		(118 004)	(343 486)



Tones Varesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		169 643	136 462
Sum immaterielle eiendeler		169 643	136 462
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	239 655	298 140
SUM ANLEGGSMIDLER		409 298	434 602
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	1 497 419	1 746 476
Fordringer			
Kundefordringer		30 495	41 575
Andre kortsiktige fordringer		127 077	142 915
Sum fordringer		157 572	184 490
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	59 653	36 767
SUM OMLØPSMIDLER		1 714 643	1 967 732
SUM EIENDELER		2 123 941	2 402 334
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(603 862)	(485 858)
Sum opptjent egenkapital		(603 862)	(485 858)
SUM EGENKAPITAL		(573 862)	(455 858)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 419 842	1 552 290
Sum annen langsiktig gjeld		1 419 842	1 552 290
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 419 842	1 552 290
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		359 831	431 917
Leverandørgjeld		733 862	627 661
Skyldig offentlige avgifter		77 790	126 311
Annen kortsiktig gjeld		106 479	120 014
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 277 962	1 305 902
SUM GJELD		2 697 804	2 858 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 123 941	2 402 334

Underskrifter , Sortland, 31.08.2020

Tone Evy Mathiassen
Daglig leder/styrelederMonica Mathiassen
styremedlem



Tones Varesenter AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og har truffet tiltak for å sikre videre drift.

Koronautbruddet - hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet knytter seg til hendelser som har oppstått etter balansedagen for regnskapsåret 2019

Effekter

Selskapets virksomhet i 2020 er imidlertid påvirket av koronasituasjonene som følge av - Reduksjon i omsetningstall, da landet stengte ned

I den grad situasjonen fortsetter, ser man mulige utfordringer knyttet til fortsatt redusert omsetning

Tiltak

For å møte de effekter man allerede er oppmerksom på, vil selskapet se på mulige kostnadskutt.

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 utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Skatt

Noter for Tones Varesenter AS

Organisasjonsnr. 914504856



Tones Varesenter AS

Noter 2019

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 (24 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig 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	674 002	976 170
Arbeidsgiveravgift	32 709	55 674
Pensjonskostnader	34 592	38 242
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 808	12 843
Totalt	753 111	1 082 930

Lønn daglig leder utgjorde i 2019 kr. 589.546,- og andre godtgjørelser kr. 2 400,-.

Selskapet har 2 ansatte.

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert slik ordning.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	527 352
Anskaffelseskost pr. 31/12	527 352
Akk. av/nedskr. pr 1/1	229 212
+ Ordinære avskrivninger	58 485
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	287 697
Balanseført verdi pr 31/12	239 655
Prosentats for ord. avskr.	10-12



Tones Varesenter AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-151 185
+ Permanente og andre forskjeller	364
+ Endring i midlertidige forskjeller	20 684
= Inntekt	-130 137

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-33 181
= Ordinær skattekostnad	-33 181
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	88 453	109 137
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	859 558	729 421
= Grunnlag utsatt skatt	-771 105	-620 284
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	771 105	620 284
= Grunnlag utsatt skattefordel	771 105	620 284
Utsatt skattefordel	169 643	136 462

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 39 830 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 35 025.



Tones Varesenter AS

Noter 2019

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
Tone Evy Mathiassen	30 000	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-485 858	-455 858
Anvendt til årsresultat		-118 004	-118 004
Pr 31.12.	30 000	-603 862	-573 862

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 419 842	1 552 290
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	1 497 419	1 746 476
Sum pantsatte eiendeler	1 746 476	1 746 476