



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 380 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Småtroll A/S
Forretningsadresse: c/o Dagfinn Lind
Dronningens gate 7B
8006 BODØ

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: Nina Lind Hetzler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 096 240	2 783 244
Annen driftsinntekt		1 108	
Sum inntekter		3 097 349	2 783 244
Kostnader			
Varekostnad		1 796 785	1 774 803
Lønnskostnad	6	637 972	551 319
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	64 586	26 239
Annen driftskostnad	6	859 020	928 259
Sum kostnader		3 358 363	3 280 620
Driftsresultat		-261 014	-497 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		178	97
Annen finansinntekt		191	
Sum finansinntekter		369	97
Rentekostnad til foretak i samme konsern			9 532
Annen rentekostnad		29 110	14 202
Annen finanskostnad		407	301
Sum finanskostnader		29 517	24 035
Netto finans		-29 148	-23 938
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-290 161	-521 314
Ordinært resultat etter skattekostnad		-290 161	-521 314
Årsresultat	4	-290 161	-521 314
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-290 161	-521 314
Totalresultat		-290 161	-521 314



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-290 161	-406 412
Overføringer til/fra annen egenkapital			-114 902
Sum overføringer og disponeringer		-290 161	-521 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	578 037	613 947
Sum varige driftsmidler		578 037	613 947
Sum anleggsmidler		578 037	613 947
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	1 239 744	1 319 398
Fordringer			
Kundefordringer		3 158	37 846
Andre fordringer		310 968	292 780
Sum fordringer		314 126	330 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	29 550	251 071
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 550	251 071
Sum omløpsmidler		1 583 419	1 901 095
SUM EIENDELER		2 161 456	2 515 042
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	600 000	300 000
Overkurs		900 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		696 574	406 412
Sum opptjent egenkapital		-696 574	-406 412
Sum egenkapital	4	803 426	93 588
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		302 773	408 921
Skyldige offentlige avgifter		88 975	133 174
Annen kortsiktig gjeld	8	966 282	1 879 359
Sum kortsiktig gjeld		1 358 030	2 421 454
Sum gjeld		1 358 030	2 421 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 161 456	2 515 042



Årsregnskap

2018

Småtroll A/S

Org.nr.:947 380 222



Resultatregnskap			
Småttroll A/S			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 096 240	2 783 244
Annen driftsinntekt		1 108	0
Sum driftsinntekter		3 097 349	2 783 244
Varekostnad		1 796 785	1 774 803
Lønnskostnad	6	637 972	551 319
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	64 586	26 239
Annen driftskostnad	6	859 020	928 259
Sum driftskostnader		3 358 363	3 280 620
Driftsresultat		-261 014	-497 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		178	97
Annen finansinntekt		191	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	9 532
Annen rentekostnad		29 110	14 202
Annen finanskostnad		407	301
Resultat av finansposter		-29 148	-23 938
Resultat før skatt	7	-290 161	-521 314
Årsresultat	4	-290 161	-521 314
Overføringer			
Overført til udekket tap		290 161	406 412
Overført fra annen egenkapital		0	114 902
Sum overføringer		-290 161	-521 314

Småttroll A/S

Side 2


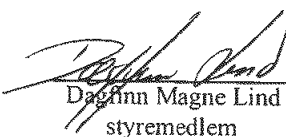
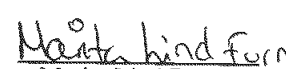


Balanse			
Småtroll A/S			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	578 037	613 947
Sum varige driftsmidler		<u>578 037</u>	<u>613 947</u>
Sum anleggsmidler		<u>578 037</u>	<u>613 947</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	1 239 744	1 319 398
Fordringer			
Kundefordringer		3 158	37 846
Andre kortsiktige fordringer		310 968	292 780
Sum fordringer		<u>314 126</u>	<u>330 626</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	29 550	251 071
Sum omløpsmidler		<u>1 583 419</u>	<u>1 901 095</u>
Sum eiendeler		<u>2 161 456</u>	<u>2 515 042</u>



Balanse			
Småtroll A/S			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	600 000	300 000
Overkurs		900 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-696 574	-406 412
Sum opptjent egenkapital		-696 574	-406 412
Sum egenkapital	4	803 426	93 588
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		302 773	408 921
Skyldig offentlige avgifter		88 975	133 174
Annen kortsiktig gjeld	8	966 282	1 879 359
Sum kortsiktig gjeld		1 358 030	2 421 454
Sum gjeld		1 358 030	2 421 454
Sum egenkapital og gjeld		2 161 456	2 515 042

Bodø, 06.05.2019
Styret i Småtroll A/S

 Nina Lind Hetzler styreleder	 Dagfinn Magne Lind styremedlem	 Marita Lind Furnes styremedlem
--	--	--

Småtroll A/S Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22%/23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	663 936	663 936
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	28 676	28 676
= Anskaffelseskost 31.12.18	692 612	692 612
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	114 575	114 575
= Bokført verdi 31.12.18	578 037	578 037
Årets ordinære avskrivninger	64 586	64 586
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 2 Varer

	2018	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 239 744	1 319 398
Sum	1 239 744	1 319 398
Ukuransnedskrivning	0	0

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 4 087.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	300 000	200 000	0	-406 412	93 588
Kapitalutvidelse	300 000	700 000	0		1 000 000
Årets resultat				-290 161	-290 161
Pr. 31.12.2018	600 000	900 000	0	-696 574	803 427



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Småttroll A/S pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	6 000,00	600 000
Sum	100		600 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tilia Gruppen AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Selskapet eide ikke egne aksjer ved årsslutt.

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	560 143	481 932
Arbeidsgiveravgift	46 541	39 461
Pensjonskostnader	28 981	18 881
Andre ytelser	2 307	11 045
Sum	637 972	551 319

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	312 000	0
Pensjonskostnader	28 981	0
Sum	340 981	0

Det er ikke ytt lån eller stilt sikkerhet på vegne av noen ledelsen i selskapet eller deres nærstående.

Revisor

Selskapet er ikke revisjonspliktig.



Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-290 161	-521 314
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-20 205	-57 637
Skattepliktig inntekt	-310 366	-578 951
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	57 199	38 429	-18 769
Varebeholdning	0	0	1
Avsetninger mv	0	-1 436	-1 436
Sum	57 198	36 993	-20 205
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 153 902	-1 843 536	310 366
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 096 704	1 806 542	-290 161
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	880 010	1 800 010
Sum	880 010	1 800 010



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Småtroll A/S		
	2018	2017
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekt handelsvarer, høy sats	-3 063 340	-1 892 450
3001 Salg gr. 1 - Vogner	0	-16 708
3002 Salg gr. 2 - Utstyr	-32 521	-209 190
3003 Salg gr. 3 - Klær	-260	-611 103
3004 Salg gr. 4 - Bilsikring	0	-42 013
3005 Salg gr. 5 - Leie	0	-11 600
3006 Salg gr. 6 - Depositum	0	-180
3100 Salgsinntekt handelsvarer mva.fri	-119	0
	-3 096 240	-2 783 244
Annen driftsinntekt		
3900 Annen driftsinntekt	-1 108	0
	-1 108	0
Varekostnad		
4010 Varekjøp utland	51 986	439 312
4011 Tollkreditt	0	3 756
4060 FRAKT TOLL OG SPEDISJON	2 549	10 738
4301 Varekjøp gr. 1 - Vogner	45 006	30 326
4302 Varekjøp gr. 2 - Utstyr	243 984	506 283
4303 Varekjøp gr. 3 - Klær	1 223 521	1 060 547
4304 Varekjøp gr. 4 - Bilsikring	145 216	62 997
4320 Kontantrabatt varekjøp	0	-27 312
4360 Frakt, toll og spedisjon	4 870	4 195
4390 Beholdningsendring	79 655	-316 039
	1 796 785	1 774 803
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	500 127	430 296
5010 FERIEPENGER	60 015	51 636
5280 OTP over lønn	28 981	17 577
5290 Motkonto avg.pl. ytelser	-28 981	-17 577
5400 Arbeidsgiveravgift	41 800	35 729
5410 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV FERIEP.	4 741	3 732
5920 Yrkesskadeforsikring	1 752	10 845
5921 Innskuddspensjon OTP	28 981	18 881
5990 Annen personalkostnad	556	200
	637 972	551 319
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6010 AVSKRIVING MASKINER OG	64 586	26 239
	64 586	26 239
Annen driftskostnad		
6300 Leie lokaler	535 962	391 218
Småtroll A/S		

Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Småtroll A/S		
	2018	2017
6341 Lys, varme	20 926	19 616
6360 Renhold	1 066	16 843
6361 Vakthold	0	2 978
6399 Annen kostnad lokaler	96	2 995
6420 Leie datasystemer	17 504	0
6430 Leie betalingsterminal	18 866	31 119
6590 Driftsmateriale, småanskaffelser	12 107	25 520
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	1 606	0
6700 Regnskap oppstart	0	47 838
6705 Regnskapshonorarer	122 426	94 891
6790 Annen fremmed tjeneste	25 350	19 947
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker ol.	0	1 439
6860 Møte, kurs, oppdatering	0	5 522
6900 Telefon	17 634	12 942
6907 Datakommunikasjon	16 028	25 731
6940 Porto/postboks	644	1 551
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	9 914	8 498
7160 Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	807	0
7320 REKLAMEKOSTNADER	30 639	144 063
7321 Reklameannonser	0	16 950
7350 Representasjon, fradragsberettiget	229	0
7500 Forsikringspremie	4 342	21 894
7740 Øredifferanser ved avstemming	-1	-250
7770 Gebyrer	20 696	24 493
7790 ANDRE KOSTNADER	-457	7 060
7791 Andre kostnader, fradragsberettiget	2 635	5 400
	859 020	928 259
Annen renteinntekt		
8051 Renteinntekt bankinnskudd	-152	0
8059 Andre renteinntekter	-27	-97
	-178	-97
Annen finansinntekt		
8060 VALUTAGEVINST(agio)	-191	0
	-191	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		
8130 Rentekostnader selskaper i konsern	0	9 532
	0	9 532
Annen rentekostnad		
8151 Rentekostnader prov.	7 254	10 395
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	21 856	3 806
	29 110	14 202
Småtroll A/S		Side 2



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Småtroll A/S		
	2018	2017
Annen finanskostnad		
8160 VALUTATAP (disagio)	407	301
	<u>407</u>	<u>301</u>
Overført til udekket tap		
8990 Overført til udekket tap	-290 161	-406 412
	<u>-290 161</u>	<u>-406 412</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	0	-114 902
	<u>0</u>	<u>-114 902</u>

Småtroll A/S

Side 3



Balanse - spesifikasjon		
Småtroll A/S		
	2018	2017
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1255 Ominnredning lokaler	578 037	613 947
	<u>578 037</u>	<u>613 947</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1461 Varebeholdning	1 239 744	1 319 398
	<u>1 239 744</u>	<u>1 319 398</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	3 158	37 846
	<u>3 158</u>	<u>37 846</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1577 Depositum 1503.99.44747	287 630	287 478
1700 Interimskonto periodiseringer	23 338	5 302
	<u>310 968</u>	<u>292 780</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Konto 1900	4 828	0
1901 Kasse	0	7 000
1920 Bank Nordea drift	16 616	134 301
1921 Bank DNB drift	0	84 228
1923 Interimskonto bank	4 222	0
1930 Konto 1930	-203	0
1950 Bank Nordea skattetrekk	0	189
1951 Bank 4500.55.86740 for skattetrekk	4 087	25 353
	<u>29 550</u>	<u>251 071</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-600 000	-300 000
	<u>-600 000</u>	<u>-300 000</u>
Overkurs		
2020 Overkurs	-900 000	-200 000
	<u>-900 000</u>	<u>-200 000</u>
Udekket tap		
2080 Udekket tap	696 574	406 412
	<u>696 574</u>	<u>406 412</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-302 773	-408 921
	<u>-302 773</u>	<u>-408 921</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-4 075	-25 347
Småtroll A/S		
		Side 1



Balanse - spesifikasjon		
Småtroll A/S		
	2018	2017
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-71 832	-93 330
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-9 021	-10 765
2771 SKYLDIG ARB.G.AVGIFT FERIEP.	-4 046	-3 732
	<u>-88 975</u>	<u>-133 174</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2901 Butikkdata gavekort	0	-11 247
2902 Butikkdata tilgodeseddel	0	-15 929
2903 Butikkdata depositum	-3 500	-3 500
2940 Skyldig feriepenge	-51 222	-47 237
2970 Uopptjent inntekt	0	-1 436
2985 Gavekort	-12 026	0
2986 Tilgodelapper	-19 524	0
2991 Lån fra Tiligruppen AS	-880 010	-1 800 010
	<u>-966 282</u>	<u>-1 879 359</u>

Småtroll A/S Side 2