



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 549 852
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IS IT SO COLLECTIVE AS
Forretningsadresse: Rosteds gate 4B
0178 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Ann Krisitn Biagi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		355 274	486 884
Sum inntekter		355 274	486 884
Kostnader			
Varekostnad		144 668	-7 758
Lønnskostnad	1, 2, 8	20 138	116 422
Annen driftskostnad		319 285	371 965
Sum kostnader		484 091	480 629
Driftsresultat		-128 817	6 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	29
Annen finansinntekt		2	
Sum finansinntekter		52	29
Annen finanskostnad			14
Sum finanskostnader			14
Netto finans		52	15
Ordinært resultat før skattekostnad		-128 764	6 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 764	6 269
Årsresultat		-128 764	6 269
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-128 764	6 269
Sum overføringer og disponeringer		-128 764	6 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		-20 050	-20 030
Sum finansielle anleggsmidler		-20 050	-20 030
Sum anleggsmidler		-20 050	-20 030
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 855	126 529
Sum varer		39 855	126 529
Fordringer			
Kundefordringer	3	58 383	25 127
Andre fordringer			18 743
Sum fordringer		58 383	43 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	56 389	113 879
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 389	113 879
Sum omløpsmidler		154 627	284 278
SUM EIENDELER		134 577	264 248
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 15,00)	6, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	568 310	439 545
Sum opptjent egenkapital		-568 310	-439 545
Sum egenkapital	6	-538 310	-409 545
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 968	4 550
Skyldige offentlige avgifter		15 457	34 487
Annen kortsiktig gjeld		633 461	634 756
Sum kortsiktig gjeld		672 887	673 793
Sum gjeld		672 887	673 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		134 577	264 248



Noter 2016 IS IT SO COLLECTIVE 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 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Is It So Collective AS

Noter 2016

Org. nr. 912 549 852

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn		68 000
Arbeidsgiveravgift		9 475
Andre relaterte ytelser	20 138	38 947
Sum	20 138	116 422

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	58 383	25 127
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	58 383	25 127

Kundefordringene består i hovedsak av fordring på lzettle som blir betalt inn tidlig i januar.

Note 4 - 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 fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(427 016)	(553 754)	126 738
Netto forskjeller	(427 016)	(553 754)	126 738
Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes	427 016	553 754	(126 738)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 132 901

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(128 764)	6 269
+/- Permanente forskjeller	2 026	1 750
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(8 019)
Arets skattegrunnlag	(126 738)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Egenkapital

Selskapet har tapt sin aksjekapital. Se årsberetning for kommentarer.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(439 545)	(409 545)
Årets resultat		(128 764)	(128 764)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(568 310)	(538 310)

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 8.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2016

Foretaket har 2 aksjonærer. Nedenfor vises aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Pia Haavardsholm Thome	1000	50%
Helene Yvonne Bye	1000	50%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 2000 aksjer, pålydende kr 15, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	2000	30 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Pia Haavardsholm Thome	1 000
Styremedlem	Helene Yvonne Bye	1 000



Årsberetning 2016 IS IT SO COLLECTIVE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver lokaler/visningsrom for midlertidig arrangement i Oslo, med tilhørende konsulentvirksomhet. I tillegg påtar selskapet seg oppgaver i forbindelse med boligstyling før salg, samt salg av klær.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet ble stiftet i 2013, men virksomheten kom først i gang i 2014. Omsetningen i 2014 var på kr 143 738,- Selskapet gikk med kr 445 814 i underskudd første driftsår. Regnskapet for 2015 viste en omsetning på kr. 486 884,- og selskapet hadde et positivt resultat på kr 6 269,-. Regnskapet i 2016 hadde en omsetning på kr. 355.274,-. men et negativt resultat på kr. 128.764,- Regnskapet gir en rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling.

Fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt. I 2016 prøvde selskapet å øke salget innenfor kommisjonssalg da de har sett at dette er mest lønnsomt, men tallene har ikke snudd. Is it so Collective AS har på tross av dette skapt seg et navn i bransjen og oppbygget en kundebase som gjør at de kan satse mer senere. Selskapet skal fra sommeren 2017 av endre kurs, og de tenker å fremleie på et mer permanent basis for å sikre fast inntekt og muliggjøre videre drift av Is it So Collective AS. All gjelden består i hovedsak av gjeld til aksjonærer og eiere som er Pia og Helene, så risikoen ligger hos eierne.

Av grunner nevnt over bekreftes det at årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte, og således har det heller ikke vært noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø utover det som anses som normalt.

Likestilling

Styret består av to kvinner, selskapet har ingen ansatte, men om det skulle bli aktuelt, vil begge kjønn vurderes på lik linje.

Oslo, 13/3-2017

Pia Haavardsholm Thome
Daglig leder og styreleder

Helene Yvonne Bye
Styremedlem