



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 799 213
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRILUFTSMAGASINET BERGEN AS
Forretningsadresse: Liamyrane 8
5132 NYBORG

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: Fredrik AAserud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2020

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, 15.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 559 140	3 206 193
Sum inntekter		5 559 140	3 206 193
Kostnader			
Varekostnad		3 750 583	2 557 930
Lønnskostnad	6	1 555 838	678 720
Avskrivning på varige driftsmidler	1	222 012	76 782
Annen driftskostnad		1 415 294	1 169 559
Sum kostnader		6 943 726	4 482 990
Driftsresultat		-1 384 586	-1 276 798
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		298	318
Sum finansinntekter		298	318
Annen rentekostnad		1 497	425
Sum finanskostnader		1 497	425
Netto finans		-1 199	-108
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 385 785	-1 276 905
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 128	33 680
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 388 913	-1 310 585
Årsresultat		-1 388 913	-1 310 585
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 388 913	-1 310 585
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 400 000	-1 430 000
Overføringer annen egenkapital		11 087	119 415
Sum overføringer og disponeringer		-1 388 913	-1 310 585



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	811 266	1 033 278
Sum varige driftsmidler		811 266	1 033 278
Sum anleggsmidler		811 266	1 033 278
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 587 920	2 972 358
Sum varer		2 587 920	2 972 358
Fordringer			
Kundefordringer		899	
Andre kortsiktige fordringer		528 500	498 642
Konsernfordringer		1 400 000	1 430 000
Sum fordringer		1 929 399	1 928 642
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	923 315	851 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		923 315	851 514
Sum omløpsmidler		5 440 634	5 752 514
SUM EIENDELER		6 251 900	6 785 792
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		130 502	119 415
Sum opptjent egenkapital		130 502	119 415
Sum egenkapital		230 502	219 415
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	27 686	33 680
Sum avsetninger for forpliktelser		27 686	33 680
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		27 686	33 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 216 825	3 794 927
Betalbar skatt	5	9 122	
Skyldig offentlige avgifter		208 327	46 181
Kortsiktig konserngjeld	2	1 393 753	2 556 018
Annen kortsiktig gjeld		165 686	135 571
Sum kortsiktig gjeld		5 993 712	6 532 697
Sum gjeld		6 021 398	6 566 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 251 900	6 785 792

F-2
Frluftsmagasinet Bergen AS**Resultatregnskap**

	Note	2019	apr 18-des 18
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 559 140	3 206 193
Sum driftsinntekter		5 559 140	3 206 193
Driftskostnader			
Varekostnad		3 750 583	2 557 930
Lønnskostnad	6	1 555 838	678 720
Avskrivning på varige driftsmidler	1	222 012	76 782
Annen driftskostnad		1 415 294	1 169 559
Sum driftskostnader		6 943 726	4 482 990
DRIFTSRESULTAT		(1 384 586)	(1 276 798)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		298	318
Sum finansinntekter		298	318
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 497	425
Sum finanskostnader		1 497	425
NETTO FINANSPOSTER		(1 199)	(108)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 385 785)	(1 276 905)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 128	33 680
ORDINÆRT RESULTAT		(1 388 913)	(1 310 585)
ÅRSRESULTAT		(1 388 913)	(1 310 585)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(1 400 000)	(1 430 000)
Overføringer annen egenkapital		11 087	119 415
SUM OVERF. OG DISP.		(1 388 913)	(1 310 585)

Årsregnskap for Frluftsmagasinet Bergen AS

Organisasjonsnr. 920799213

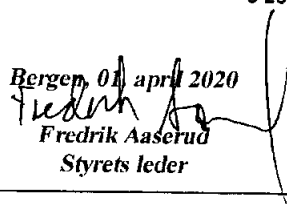


Frluftsmagasinet Bergen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	811 266	1 033 278
Sum varige driftsmidler		811 266	1 033 278
SUM ANLEGGSMIDLER		811 266	1 033 278
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer		2 587 920	2 972 358
Kundefordringer		899	0
Fordringer på konsernselskap		1 400 000	1 430 000
Andre kortsiktige fordringer		528 500	498 642
Sum fordringer		1 929 399	1 928 642
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	923 315	851 514
SUM OMLØPSMIDLER		5 440 634	5 752 514
SUM EIENDELER		6 251 900	6 785 792
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		130 502	119 415
Sum opptjent egenkapital		130 502	119 415
SUM EGENKAPITAL		230 502	219 415
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	27 686	33 680
Sum avsetning for forpliktelser		27 686	33 680
SUM LANGSIKTIG GJELD		27 686	33 680
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 216 825	3 794 927
Betalbar skatt	5	9 122	0
Skyldig offentlige avgifter		208 327	46 181
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	1 393 753	2 556 018
Annen kortsiktig gjeld		165 686	135 571
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 993 712	6 532 697
SUM GJELD		6 021 398	6 566 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 251 900	6 785 792

Bergen, 01. april 2020


Fredrik Aaserud
Styrets leder



Friluftsmagasinet Bergen AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Det alt vesentlige salg er kontantsalg.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Varebeholdninger

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Friluftsmagasinet Bergen AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 110 060	1 110 060
Tilgang kjøpte driftsmidler		
Avgang solgte driftsmidler		
Anskaffelseskost 31.12	1 110 060	1 110 060
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	298 794	298 794
Bokført verdi pr. 31.12.	811 266	811 266
Årets avskrivninger	222 012	222 012

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsløsøre og inventar er beregnet til 5 år.

NOTE 2 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAP

	2019	2018
Fordring på konsernbidrag	140 000	1 430 000
Fordring på Friluftsmagasinet AS	0	11 951
Mellomværende med Aaserud Holding AS	-1 393 752	-2 556 018
Sum	-1 253 752	-1 114 067

NOTE 3 BETALINGSMIDLER

Av totale bankinnskudd er kr 34.655 bundet til betaling av skyldig skattetrekk.

NOTE 4 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 1 aksje pålydende kr 100.000.
Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapet har pr 31.12. følgende aksjonærer:

Navn	Antall aksjer	Andel	Tillitsverv
Aaserud Holding AS	1	100,00 %	



Friluftsmagasinet Bergen AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 5 SKATT

	2019	2018
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt	9 122	
For mye (lite) avsatt tidligere år		
Endring utsatt skatt	-5 994	33 680
Skattekostnad	3 128	33 680
Utsatt skatt:		
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	125 848	153 095
Utsatt skatt (skattefordel)	27 687	33 681

Positivt tall viser at regnskapsmessig verdi er høyere enn den skattemessige. Dette innebærer at de fremtidige skattemessige fradragene vil bli mindre enn de regnskapsmessige. Skatteeffekten av dette representerer en utsatt skatteforpliktelse. Tilsvarende viser et negativt tall at selskapet har skattemessige fradrag til gode, altså en skattemessig fordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er i regnskapet er beregnet som 22 % av netto midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel blir ikke bokført.

NOTE 6 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, MM.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 361 487	574 532
Arbeidsgiveravgift	176 597	82 524
OTP	10 968	10 739
Annen godtgjørelse	6 786	10 926
Sum	1 555 838	678 721

Gjennomsnittlig antall årsverk 2 1

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styreformann eller andre nærstående parter.

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte. Ordningen er en innskudds basert ordning.

Kostnadsført premie i år er kr 10.968.
Ordningen opplytter kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honoar til revisor kr 36.300, herav teknisk bistand med årsregnskap og skattemelding kr 14.500.



Din Revisor

Til generalforsamlingen i
Friluftsmagasinet Bergen AS

Din Revisor AS
Statsautoriserte
Revisorer

Muusøya 1
Postboks 811
3007 DRAMMEN

Tlf: 32 82 90 91
Faks: 32 82 90 93
NO 989 008 358 MVA

Medlemmer av
Den norske
Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Friluftsmagasinet Bergen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.388.913. 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.

Styrets 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 avviklet.

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.



Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringssskikk i Norge.

Drammen, 01. april 2020

Din Revisor AS

Per Espen Kristiansen
Statsautorisert revisor