



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 319 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELVERUM MOTE AS
Forretningsadresse: Trudvangveien 67
3117 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Lars Ole Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 257 531	4 284 334
Sum inntekter		4 257 531	4 284 334
Kostnader			
Varekostnad		2 074 040	2 136 554
Lønnskostnad	4	1 031 474	904 282
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 297	116 252
Annen driftskostnad	4	1 005 029	1 023 003
Sum kostnader		4 154 840	4 180 090
Driftsresultat		102 691	104 243
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		500	1 458
Sum finansinntekter		500	1 458
Annen rentekostnad		4 501	2 032
Annen finanskostnad		5 596	7 005
Sum finanskostnader		10 097	9 037
Netto finans		-9 597	-7 579
Ordinært resultat før skattekostnad		93 094	96 665
Skattekostnad på ordinært resultat	7	25 043	27 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		68 051	69 169
Årsresultat		68 051	69 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		68 051	69 169
Totalresultat		68 051	69 169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	68 051	69 169
Sum overføringer og disponeringer		68 051	69 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	62 136	79 913
Sum immaterielle eiendeler		62 136	79 913
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	137 988	14 531
Sum varige driftsmidler		137 988	14 531
Sum anleggsmidler		200 124	94 444
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		507 810	473 461
Fordringer			
Kundefordringer	6		218 445
Andre fordringer	6	22 566	17 247
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		22 566	235 693
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	27 534	21 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 534	21 654
Sum omløpsmidler		557 910	730 808
SUM EIENDELER		758 034	825 252
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	5	685 623	685 623
Sum innskutt egenkapital		985 623	985 623
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	735 965	804 016
Sum opptjent egenkapital		-735 965	-804 016
Sum egenkapital		249 658	181 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	195 300	155 496
Betalbar skatt	7	7 266	
Skyldige offentlige avgifter		180 117	222 540
Annen kortsiktig gjeld	6	125 693	265 609
Sum kortsiktig gjeld		508 376	643 645
Sum gjeld		508 376	643 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		758 034	825 252



Elverum Mote AS

Årsregnskap 2017



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO 5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 369 387 MVA

Tlf.: +47 24 00 24 00

Fax: +47 55 21 30 01

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Elverum Mote AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elverum Mote AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til lov og forskrift.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Ellertfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 2. mai 2018
ERNST & YOUNG AS


Øyvind Nøre
statsautorisert revisor



ELVERUM MOTE AS

ÅRSBERETNING 2017

Virksomhetens art og hvor den drives

Elverum Mote AS har inngått en samarbeidsavtale med B.YOUNG NORGE om salg av b.young produkter ved selskapets butikk på Elverum.

Forretningsmessige forhold

Selskapets totale omsetning utgjorde TNOK 4.258. Egenkapitalen utgjør 32,9% av totalkapitalen på TNOK 758. Årsresultatet for 2017 utgjør 1,6% av omsetningen.

Fortsatt drift

Selskapet har tapt mer enn 50% av aksjekapitalen. Styret har satt i gang tiltak for å bedre lønnsomheten gjennom reduserte kostnader og bedring selskapets marginer. Selskapet vil gjennom konsernet få tilført nødvendig finansiering for fortsatt drift. Styret er derfor av den oppfatning at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det er etter selskapets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

Ytre miljø


Selskapet tar del i lokal innsamlingsordning for papir og har ellers ikke annet avfall som påvirker det ytre miljø.

Likestilling

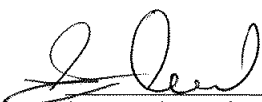
Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets styre består av 2 menn. Selskapets styresammensetning og daglige ledelse reflekterer eierforholdene og kvinner er derfor ikke representert.

Elverum, 2. maj 2018

I styret for Elverum Mote AS



Jens Poulsen
Styreleder



Søren Bak Lauritsen
Styremedlem



Elverum Mote AS

Årsregnskap 2017

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		4.257.531	4.284.334
Sum driftsinntekter		4.257.531	4.284.334
Varekostnad		2.074.040	2.136.554
Lønnskostnader	4	1.031.474	904.282
Avskrivninger	3	44.297	116.252
Andre driftskostnader	4	1.005.029	1.023.003
Sum driftskostnader		4.154.840	4.180.090
Driftsresultat		102.691	104.243
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		500	1.458
Annen rentekostnad		4.501	2.032
Annen finanskostnad		5.596	7.005
Resultat av finansposter		-9.597	-7.579
Ordinært resultat før skattekostnad		93.094	96.665
Skattekostnad på ordinært resultat	7	25.043	27.496
Årsresultat		68.051	69.169
Anvendelse			
Overført annen egenkapital	5	-68.051	-69.169
Sum anvendelse		68.051	69.169



Elverum Mote AS

Årsregnskap 2017

Balanse

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	62.136	79.913
Sum immaterielle eiendeler		62.136	79.913
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	137.988	14.531
Sum varige driftsmidler		137.988	14.531
Sum anleggsmidler		200.124	94.444
Omløpsmidler			
Varer		507.810	473.461
Fordringer			
Kundefordringer	6	0	218.445
Andre kortsiktige fordringer	6	22.566	17.247
Sum fordringer		22.566	235.693
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	27.534	21.654
Sum omløpsmidler		557.910	730.808
Sum eiendeler		758.034	825.252



Elverum Mote AS


Årsregnskap 2017

Balanse

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300.000	300.000
Innskutt annen egenkapital	5	685.623	685.623
Sum innskutt egenkapital		985.623	985.623
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-735.965	-804.016
Sum opptjent egenkapital		-735.965	-804.016
Sum egenkapital		249.658	181.607
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	195.300	155.496
Betalbar skatt	7	7.266	0
Skattetrekk og andre trekk		180.117	222.540
Annen kortsiktig gjeld	6	125.693	265.609
Sum kortsiktig gjeld		508.376	643.645
Sum gjeld		508.376	643.645
Sum egenkapital og gjeld		758.034	825.252

Elverum, 02.05.2018
Styret i Elverum Mote AS

Jens Poulsen
styreleder


Søren Bak Lauritsen
styremedlem



Elverum Mote AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 reversere i samme periode er utlignet og nettolført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Bundne midler

Selskapets bundne betalingsmidler vedrørende skattetrekk for ansatte var pr 31.12.17 kr

25.029



Elverum Mote AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01	619.285
Tilgang kjøpte driftsmidler	167.754
Anskaffelseskost 31.12	787.039
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	604.754
Årets avskrivninger	44.297
Akkumulerte avskrivninger 31.12	649.051
Balanseført verdi pr. 31.12	137.988
Årets avskrivninger	44.297
Avskrivningssats	20%-33%

Note 4 - Lønnskostnader m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	875.135	778.756
Arbeidsgiveravgift	124.524	111.512
Pensjon/OTP	12.895	8.913
Andre godtgjørelser	18.919	5.102
Lønnskostnader	1.031.474	904.282

Gjennomsnittlig antall årsverk 2 2

Andre godtgjørelser

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder, og det er heller ikke utbetalt styregodtgjørelse i regnskapsåret 2017.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2017 fordeler som følger:

Lovpålagt revisjon	10.000
Sum	10.000

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet sin pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.



Elverum Mote AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 5 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:	Annen innskutt			Sum
	Aksjekapital	egenkapital	Udekket tap	
Egenkapital 01.01.2017	300.000	685.623	-804.016	181.607
Årsresultat	0	0	68.051	68.051
Egenkapital 31.12.2017	300.000	685.623	-735.965	249.658

Fortsatt drift:

Selskapet har tapt mer enn 50% av aksjekapitalen.

Styret har satt i gang tiltak for å bedre lønnsomheten gjennom reduserte kostnader og bedring selskapets marginer. Selskapet vil gjennom konsernet tilføres nødvendig finansiering for fortsatt drift. I samsvar med regnskapsloven §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Elverum Mote AS pr. 31.12.2017 består av 300 aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjene har de samme rettigheter i selskapet.

Eierstruktur:

Aksjonærene i Elverum Mote AS pr. 31.12.2017 var:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Moteholding AS	300	100%	100%
Totalt antall aksjer	300	100%	100%

Selskapet inngår i konsernregnskapet til DK Company A/S. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapets adresse, La Cours Vej 6, 7430 Ikast, Danmark.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2017	2016
Kundefordringer	0	218.445
Andre kortsiktige fordringer	12.318	0
Sum	12.318	218.445
Kortsiktig gjeld	2017	2016
Leverandørgjeld	151.598	145.182
Annen kortsiktig gjeld	0	111.410
Sum	151.598	256.592

Selskapet er med i et konsernkontosystem ved Danske Bank med DK Company A/S-konsernen og hefter solidarisk for denne. Samlet trekk på konsernkreditt per 31.12. vedrørende Danske Bank er t.kr 182.819.



Elverum Mote AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 7 - Skatt

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016	Endring
Anleggsmidler	-199.802	-239.952	-40.150
Varelager	-70.353	-76.589	-6.236
Sum	-270.155	-316.541	-46.386
Akkumulert framførbart underskudd	0	-16.431	-16.431
Sum netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-270.155	-332.972	-62.817
	23%	24%	
Utsatt skattefordel	-62.136	-79.913	17.778

	2017
Betalbar skatt	
Resultat før skattekostnad	93.094
Endring midlertidig forskjell	-46.386
Anvendt framførbart underskudd	-16.431
Grunnlag betalbar skatt	30.277
Betalbar skatt	24%
	7.266
Skattekostnad	
Betalbar skatt	7.266
Endring utsatt skattefordel	17.778
Skattekostnad i resultatregnskapet	25.043

Note 8 - Pant og garantier

Moteholding AS har stilt konserngaranti i forbindelse med løpende leieavtale/leieavtaler på totalt kr. 244.507