



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 561 586
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INTERSPORT LEKNES AS
Forretningsadresse: Idrettsgata 73
8370 LEKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 15.01.2018 - 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: Thor Helge Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 427 894	
Annen driftsinntekt		3	
Sum inntekter		6 427 897	
Kostnader			
Varekostnad		3 117 878	
Lønnskostnad	6	1 476 007	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3	111 293	
Annen driftskostnad	6,9	1 064 124	
Sum kostnader		5 769 302	
Driftsresultat		658 595	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-4 911	
Sum finansinntekter		-4 911	
Annen rentekostnad		87 110	
Sum finanskostnader		87 110	
Netto finans		-92 022	
Ordinært resultat før skattekostnad		566 574	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	131 432	
Ordinært resultat etter skattekostnad		435 142	0
Årsresultat		435 142	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		435 142	
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	373 393	
Overført annen egenkapital	8	61 749	
Sum overføringer og disponeringer		435 142	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,4	848 355	
Sum varige driftsmidler		848 355	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		426 199	
Sum finansielle anleggsmidler		426 199	
Sum anleggsmidler		1 274 554	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	4 298 209	
Sum varer		4 298 209	
Fordringer			
Kundefordringer		69 369	
Andre fordringer	10	928 811	
Sum fordringer		998 180	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	142 703	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 703	
Sum omløpsmidler		5 439 092	0
SUM EIENDELER		6 713 646	0

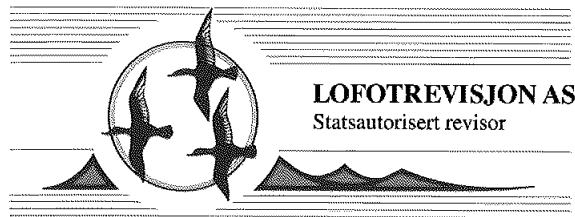
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,8	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	61 749	
Sum opptjent egenkapital		61 749	
Sum egenkapital		91 749	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	19 899	
Sum avsetninger for forpliktelser		19 899	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 916 670	
Sum annen langsiktig gjeld		1 916 670	
Sum langsiktig gjeld		1 936 569	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,2	311 913	
Leverandørgjeld	10	3 257 189	
Skyldige offentlige avgifter		91 253	
Annen kortsiktig gjeld	10	1 024 974	
Sum kortsiktig gjeld		4 685 329	
Sum gjeld		6 621 898	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 713 646	0



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Intersport Leknes AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Intersport Leknes AS** sitt årsregnskap som viser et overskudd på **kr 435.142**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 avvirket.

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.

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:

Besøksadresse: Storgata 72 www.lofotrevisjon.no	Postadresse: Postboks 15 8376 Leknes	Telefon: 76 08 22 28 Telefax: 76 08 22 27 E-post: epost@lofotrevisjon.no	Foretaksregisteret/ Revisjonsnummer: 951 725 005	Bankforbindelse: DNB ASA Konto: 1503 46 58045	Autorisert regnskaps- føreselskap
---	--	--	--	---	---



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Leknes, 29. mai 2019

Lofotrevisjon AS

Helge Simonsen
Statsautorisert revisor



SIGNICAT

<i>Filnavn</i>	<i>Signatar</i>	<i>Fdato</i>	<i>Signeringstid</i>
Årsrapport Intersport Leknes AS 2018.pdf	Jensen, Thor Helge	24.04.1965	02.07.2019 11:45

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsrapport 2018

Intersport Leknes AS
Organisasjonsnr. 920 561 586

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



**Resultatregnskap pr 31.12.
Intersport Leknes AS**

	Note	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Salgsinntekt	1	6 427 894
Annen driftsinntekt		3
Sum driftsinntekter		6 427 897
Driftskostnader		
Varekostnad	10	3 117 878
Lønnskostnad	6	1 476 007
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3	111 293
Annen driftskostnad	6,9	1 064 124
Sum driftskostnader		5 769 302
Driftsresultat		658 595
Finansposter		
Annen renteinntekt		-4 911
Annen rentekostnad		87 110
Netto finansposter		-92 022
Ordinært resultat før skattekostnad		566 574
Skattekostnad på ordinært resultat		
Skattekostnad på ordinært resultat	7	131 432
Ordinært resultat		435 142
Ekstraordinære poster		
Årsresultat		435 142
Overføringer og disponeringer		
Konsernbidrag	8	373 393
Overført annen egenkapital	8	61 749
Sum overføringer og disponeringer		435 142



**Balanse pr 31.12.
Intersport Leknes AS**

	Note	Regnskap 2018
Anleggsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,4	848 355
Sum varige driftsmidler		848 355
Andre fordringer		426 199
Sum finansielle anleggsmidler		426 199
Sum anleggsmidler		1 274 554
Omløpsmidler		
Varer	4	4 298 209
Sum varer		4 298 209
Kundefordringer		69 369
Andre fordringer	10	31 550
Merverdiavgift til gode		897 261
Sum fordringer		998 180
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	142 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 703
Sum omløpsmidler		5 439 092
Sum eiendeler		6 713 646



**Balanse pr 31.12.
Intersport Leknes AS**

	Note	Regnskap 2018
Egenkapital		
Aksjekapital	5,8	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Annen egenkapital	8	61 749
Sum opptjent egenkapital		61 749
Sum egenkapital		91 749
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	7	19 899
Sum avsetning for forpliktelser		19 899
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 916 670
Sum Annen langsiktig gjeld		1 916 670
Sum langsiktig gjeld		<u>1 936 659</u>
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2,4	311 913
Leverandørgjeld	10	3 257 189
Skyldige offentlige avgifter	7	91 253
Annen kortsiktig gjeld	10	1 024 974
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 685 329</u>
Sum gjeld		<u>6 621 898</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 713 646</u>

Leknes 31.12.2018/29.05.2019
Intersport Leknes AS

Thor Helge Jensen
Styreleder / daglig leder



Noter 2018

Intersport Leknes AS
Organisasjonsnr. 920 561 586

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Foretaket er datterselskap av Løkta Holding AS. Morselskapet eier alle aksjene. Dette fremgår også av note 5. Morselskapet har sitt forretningskontor på Leknes i Vestvågøy Kommune.

Morselskapets adresse er: Postboks 307, 8376 Leknes.

Det foreligger ingen sammenligningstall i og med ast 2018 er selskapets første driftsår.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksreglen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bundne Bankinnskudd / Limit kassekreditt

	2018
Bundne skattetrekksmidler	65 443
Limit på kassekreditt	1 000 000

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	959 648	959 648
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	959 648	959 648
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-111 293	-111 293
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	848 355	848 355
Årets avskrivninger	111 293	111 293
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	3-6 år	
Avskrivningssats	0-16,67%	
Avskrivningsplan	lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	



Note 4 - Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret med pant

	2018
Langsiktig gjeld	
Annen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 916 670
Kortsiktig gjeld	
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	311 913
Sum gjeld som er sikret med pant	2 228 583

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for den pantesikrede gjelden er:

	2018
Driftsløsøre, kontormaskiner, inventar o.l.	848 355
Varer	3 000 000
Kundefordringer	69 369
Sum balanseført verdi av eiendeler	3 917 724

Selskapet har i tillegg avgitt selvskyldnerkausjon for lån gitt til søsterselskap. Selvskyldnerkausjonens pålydende er kr 3 500 000,-.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Løkta Holding as		30	30	100,00	100,00
Sum		30	30	100,00	100,00

Det er ikke ulike aksjeklasser i selskapet. Det er ikke knyttet stemmerettsbegrensninger til aksjene. Hver aksje har følgelig en stemme i generalforsamlingen.



Note 6 - Lønnskostnader mv.

	2018
Lønnskostnader	1 378 572
Arbeidsgiveravgift	72 720
Pensjonskostnader	17 321
Andre ytelser	7 394
Sum	1 476 007

Selskapet har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	131 041	2 367	23 463
Sum	131 041	2 367	23 463

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene gjennom avtale med DNB Livsforsikring AS

Opplysninger om lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, tillitsvalgte, eiere mv.

	2018
Daglig leder, styreleder	2 938

Revisor

	2018
Kostnadsført til revisjon	0
Kostnadsført for andre tjenester	9 400
Sum	9 400

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift



Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018
Betalbar skatt	0
Skatt på konsernbidrag	111 533
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	19 899
Skattekostnad	131 432

Skattegrunnlag	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	566 575
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0
Endring i midlertidige forskjeller	-90 452
Permanente forskjeller	8 803
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0
Konsernbidrag med skattemessig virkning	-484 926

Årets skattegrunnlag **0**

	2018
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0
Balanseført betalbar skatt	0

Spesifikasjon over midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregnet utsatt skatt:

	2018	2017	Endring
Driftsmidler	90 452	0	-90 452
Sum	90 452	0	-90 452
Utsatt skatt	19 899	0	-19 899

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Innskutt Egenkapital 15.01.2019	30 000		30 000
Årsresultat 2018		435 142	435 142
Avgitt konsernbidrag		-484 926	-484 926
Skattevirkning av ytet konsernbidrag		111 533	111 533
Egenkapital 31.12.2018	30 000	61 749	91 749



Note 9 - Leieavtale

	2018	2017
Leiekostnader - butikk og lager	492 150	0
Sum	492 150	0

Det foreligger ingen opsjon om fremtidige kjøp.

Note 10 - Fordringer, gjeld og transaksjoner med konsernselskaper og nærstående selskaper

Andre kortsiktige fordringer	2018
Andre kortsiktige fordringer på søsterselskap	275
Leverandørgjeld	
Leverandørgjeld på morselskap	1 734 730
Annen kortsiktig gjeld	
Gjeld til morselskap	484 926
Resultatposter	
Resultatført varekjøp fra morselskap	3 194 017



Noter 2018

Intersport Leknes AS
Organisasjonsnr. 920 561 586

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Foretaket er datterselskap av Løkta Holding AS. Morselskapet eier alle aksjene. Dette fremgår også av note 5. Morselskapet har sitt forretningskontor på Leknes i Vestvågøy Kommune.

Morselskapets adresse er: Postboks 307, 8376 Leknes.

Det foreligger ingen sammenligningstall i og med ast 2018 er selskapets første driftsår.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.



Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksreglen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bundne Bankinnskudd / Limit kassekreditt

	2018
Bundne skattetrekksmidler	65 443
Limit på kassekreditt	1 000 000

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	959 648	959 648
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	959 648	959 648
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-111 293	-111 293
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	848 355	848 355
Årets avskrivninger	111 293	111 293
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0
Økonomisk levetid	3-6 år	
Avskrivningsrate	0-16,67%	
Avskrivningsplan	lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	



Note 4 - Pantestillelser og garantier

Gjeld som er sikret med pant

	2018
Langsiktig gjeld	
Annen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 916 670
Kortsiktig gjeld	
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	311 913
Sum gjeld som er sikret med pant	2 228 583

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for den pantsikrede gjelden er:

	2018
Driftsløsøre, kontormaskiner, inventar o.l.	848 355
Varer	3 000 000
Kundefordringer	69 369
Sum balanseført verdi av eiendeler	3 917 724

Selskapet har i tillegg avgitt selvskyldnerkausjon for lån gitt til søsterselskap. Selvskyldnerkausjonens pålydende er kr 3 500 000,-.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Løkta Holding as		30	30	100,00	100,00
Sum		30	30	100,00	100,00

Det er ikke ulike aksjeklasser i selskapet. Det er ikke knyttet stemmerettsbegrensninger til aksjene. Hver aksje har følgelig en stemme i generalforsamlingen.



Note 6 - Lønnskostnader mv.

	2018
Lønnskostnader	1 378 572
Arbeidsgiveravgift	72 720
Pensjonskostnader	17 321
Andre ytelser	7 394
Sum	1 476 007

Selskapet har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	131 041	2 367	23 463
Sum	131 041	2 367	23 463

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i DNB Livsforsikring AS

Opplysninger om lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, tillitsvalgte, eiere mv.

	2018
Daglig leder, styreleder	2 938

Revisor

	2018
Kostnadsført til revisjon	0
Kostnadsført for andre tjenester	9 400
Sum	9 400

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift



Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018
Betalbar skatt	0
Skatt på konsernbidrag	111 533
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	19 899
Skattekostnad	131 432

Skattegrunnlag	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	566 575
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0
Endring i midlertidige forskjeller	-90 452
Permanente forskjeller	8 803
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0
Konsernbidrag med skattemessig virkning	-484 926

Årets skattegrunnlag **0**

	2018
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0
Balanseført betalbar skatt	0

Spesifikasjon over midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregnet utsatt skatt:

	2018	2017	Endring
Driftsmidler	90 452	0	-90 452
Sum	90 452	0	-90 452
Utsatt skatt	19 899	0	-19 899

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Innskutt Egenkapital 15.01.2019	30 000		30 000
Årsresultat		435 142	435 142
Avgitt konsernbidrag		-484 926	-484 926
Skattevirkning av ytet konsernbidrag		111 533	111 533
Egenkapital 31.12.2018	30 000	61 749	91 749



Note 9 - Leieavtale

	2018	2017
Leiekostnader - butikk og lager	492 150	0
Sum	492 150	0

Det foreligger ingen opsjon om fremtidige kjøp.

Note 10 - Fordringer, gjeld og transaksjoner med konsernselskaper og nærstående selskaper

Andre kortsiktige fordringer	2018
Andre kortsiktige fordringer på søsterselskap	275
Leverandørgjeld	
Leverandørgjeld på morselskap	1 734 730
Annen kortsiktig gjeld	
Gjeld til morselskap	484 926
Resultatposter	
Resultatført varekjøp fra morselskap	3 194 017