



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 898 996 662  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UNGDOMSAKADEMIET AS  
Forretningsadresse: Thunes vei 2  
0274 OSLO

### 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: Osman Khalil  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### 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, 09.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 856 698	3 607 886
Annen driftsinntekt			2 220
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 856 698</b>	<b>3 610 106</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 427 366	1 154 502
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 013 384	1 268 704
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	14 666	3 667
Annen driftskostnad	4	1 205 935	1 199 064
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 661 351</b>	<b>3 625 936</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>195 347</b>	<b>-15 830</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		293	3 814
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>293</b>	<b>3 814</b>
Annen rentekostnad		278	259
Annen finanskostnad			198
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>278</b>	<b>457</b>
<b>Netto finans</b>		<b>15</b>	<b>3 357</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>195 363</b>	<b>-12 474</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		206 114
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>195 363</b>	<b>-218 588</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>195 363</b>	<b>-218 588</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra fond			-181 920
Udekket tap		36 667	-36 667
Annen egenkapital		158 695	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>195 363</b>	<b>-218 588</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13		14 666
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>14 666</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		0	50 206
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>50 206</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>64 872</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	245 113	93 585
Andre fordringer		4 961	1 078
<b>Sum fordringer</b>		<b>250 074</b>	<b>94 663</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	543 547	330 706
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>543 547</b>	<b>330 706</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>793 621</b>	<b>425 369</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>793 621</b>	<b>490 242</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10,	100 000	100 000



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	11, 12		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		158 695	
Udekket tap	9		36 667
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>158 695</b>	<b>-36 667</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>258 695</b>	<b>63 333</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		68 356	35 017
Skyldige offentlige avgifter		66 456	41 661
Annen kortsiktig gjeld		400 114	350 231
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>534 926</b>	<b>426 909</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>534 926</b>	<b>426 909</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>793 621</b>	<b>490 242</b>



## Noter 2019

### UNGDOMSAKADEMIET 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc



	2019	2018
Lønn	849 279	1 073 296
Arbeidsgiveravgift	122 841	153 929
Pensjonskostnader	16 461	15 173
Andre relaterte ytelser	24 802	26 307
<b>Sum</b>	<b>1 013 384</b>	<b>1 268 704</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	243 333	
Pensjonsutgifter	4 866	
Annen godtgjørelse	4 392	

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	195 363	(12 474)
+/- Permanente forskjeller	1 848	7 532
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	586	(35 381)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(197 797)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(40 323)</b>
+/- Endring i utsatt skatt		206 114
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>206 114</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - 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 utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	586	0	586
Skattemessig fremførbart underskudd	(901 676)	(703 879)	(197 797)
Netto forskjeller	(901 090)	(703 879)	(197 211)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	901 090	703 879	197 211
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 154 853



## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	245 113	93 585
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>245 113</b>	<b>93 585</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 86 924. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 50 256. Skyldig skattetrekk er kr 31 425.

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		(36 667)	63 333
Årets resultat		158 695	36 667	195 363
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>158 695</b>	<b>0</b>	<b>258 695</b>

## Note 10 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har to aksjonærer. Nedenfor vises disse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Arshad J. Mohammad Jamil	900	95%
TRK Group AS	50	5%
Olav Haraldseid	50	5%

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

### Foretakets aksjer er fordelt på én aksjeklasse.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	1 000	100 000

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Arshad J. Mohammad Jamil	900

## Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Sum



Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>0</b>