



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 542 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKIEN GLASSMAGASIN AS
Forretningsadresse: Liegata 10
3717 SKIEN

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: Heidi Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 989 823	5 310 730
Sum inntekter		5 989 823	5 310 730
Kostnader			
Varekostnad		3 349 175	2 816 873
Lønnskostnad	1	1 090 858	1 110 237
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 702	13 901
Annen driftskostnad	1	1 374 088	1 056 213
Sum kostnader		5 827 824	4 997 223
Driftsresultat		161 999	313 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		493	-150
Sum finansinntekter		493	-150
Annen rentekostnad		32 940	39 984
Sum finanskostnader		32 940	39 984
Netto finans		-32 447	-40 133
Ordinært resultat før skattekostnad		129 552	273 373
Skattekostnad på ordinært resultat	2	28 502	-325 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		101 050	599 078
Årsresultat	7	101 050	599 078
Årsresultat etter minoritetsinteresser		101 050	599 078
Totalresultat		101 050	599 078
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		101 050	599 078
Sum overføringer og disponeringer		101 050	599 078



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	297 203	325 705
Sum immaterielle eiendeler		297 203	325 705
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	23 130	36 831
Sum varige driftsmidler	3, 5	23 130	36 831
Sum anleggsmidler		320 333	362 536
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 004 536	892 742
Fordringer			
Kundefordringer		45 854	23 313
Andre kortsiktige fordringer		3 366	3 619
Sum fordringer		49 220	26 932
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	504 321	1 432 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		504 321	1 432 621
Sum omløpsmidler		1 558 077	2 352 295
SUM EIENDELER		1 878 409	2 714 832
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	800 000	800 000
Annen innskutt egenkapital		12 319	12 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		812 319	812 319
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		646 218	747 268
Sum opptjent egenkapital		-646 218	-747 268
Sum egenkapital	7, 8	166 101	65 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		68 346	263 338
Sum annen langsiktig gjeld		68 346	263 338
Sum langsiktig gjeld		68 346	263 338
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 070 084	1 806 687
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		330 589	279 432
Annen kortsiktig gjeld		243 288	300 324
Sum kortsiktig gjeld		1 643 962	2 386 443
Sum gjeld		1 712 308	2 649 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 878 409	2 714 832
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Årsregnskap 2019

Skien Glassmagasin AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 896 542 532



RESULTATREGNSKAP

SKIEN GLASSMAGASIN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		5 989 823	5 310 730
Sum driftsinntekter		5 989 823	5 310 730
Varekostnad		3 349 175	2 816 873
Lønnskostnad	1	1 090 858	1 110 237
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 702	13 901
Annen driftskostnad	1	1 374 088	1 056 213
Sum driftskostnader		5 827 824	4 997 223
Driftsresultat		161 999	313 507
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		493	-150
Annen rentekostnad		32 940	39 984
Resultat av finansposter		-32 447	-40 133
Ordinært resultat før skattekostnad		129 552	273 373
Skattekostnad på ordinært resultat	2	28 502	-325 705
Ordinært resultat		101 050	599 078
Årsresultat	7	101 050	599 078
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-101 050	-599 078
Sum overføringer		101 050	599 078



BALANSE

SKIEN GLASSMAGASIN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	297 203	325 705
Sum immaterielle eiendeler		297 203	325 705
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	23 130	36 831
Sum varige driftsmidler	3, 5	23 130	36 831
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		320 333	362 536
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 004 536	892 742
FORDRINGER			
Kundefordringer		45 854	23 313
Andre kortsiktige fordringer		3 366	3 619
Sum fordringer		49 220	26 932
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	504 321	1 432 621
Sum omløpsmidler		1 558 077	2 352 295
Sum eiendeler		1 878 409	2 714 832



BALANSE

SKIEN GLASSMAGASIN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	800 000	800 000
Annen innskutt egenkapital		12 319	12 319
Sum innskutt egenkapital		812 319	812 319
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-646 218	-747 268
Sum opptjent egenkapital		-646 218	-747 268
Sum egenkapital	7, 8	166 101	65 050
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		68 346	263 338
Sum annen langsiktig gjeld		68 346	263 338
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 070 084	1 806 687
Skyldig offentlige avgifter		330 589	279 432
Annen kortsiktig gjeld		243 288	300 324
Sum kortsiktig gjeld		1 643 962	2 386 443
Sum gjeld		1 712 308	2 649 781
Sum egenkapital og gjeld		1 878 409	2 714 832

21.04.2020

Styret i Skien Glassmagasin AS

Morten Furulund
styreleder

Marylyn Karin Furulund
styremedlem/daglig leder

Nina Knudsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	913 540	930 871
Arbeidsgiveravgift	131 026	135 856
Pensjonskostnader	9 482	31 590
Andre ytelser	36 810	11 920
Sum	1 090 858	1 110 237

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	248 427	0
Sum	248 427	0

REVISOR

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor og har valgt dette.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	28 502	-325 705
Skattekostnad ordinært resultat	28 502	-325 705
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	129 552	273 373
Permanente forskjeller	0	601
Endring i midlertidige forskjeller	-12 206	-3 517
Anvendelse av fremførbart underskudd	-117 346	-270 458
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-82 083	-94 685	-12 601
Varebeholdning	-15 856	-15 461	395
Sum	-97 939	-110 146	-12 206
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 252 986	-1 370 331	-117 346
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 350 925	-1 480 477	-129 552
Utsatt skattefordel (22 %)	-297 203	-325 705	-28 502

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	489 994	489 994
= Anskaffelseskost 31.12.19	489 994	489 994
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	466 864	466 864
= Bokført verdi 31.12.19	23 130	23 130
Årets ordinære avskrivninger	13 701	13 701
Økonomisk levetid	5 år	



Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 30 056.

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	68 346	263 338
Sum	68 346	263 338
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	23 129	36 831
Varelager	1 004 536	892 742
Sum	1 027 665	929 574

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SKIEN GLASSMAGASIN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	800	1 000,00	800 000
Sum	800		800 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LILLIK HOLDING AS	500	62,5	62,5
Nina Knudsen	300	37,5	37,5
Totalt antall aksjer	800	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Nina Knudsen	styremedlem	300

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	800 000	0	12 319	-747 268	65 050
Pr 01.01.2019	800 000	0	12 319	-747 268	65 050
Årets resultat				101 050	101 050
Pr 31.12.2019	800 000	0	12 319	-646 218	166 101

**Note 8 Fortsatt drift**

Styret konstaterer at mer enn 50% av aksjekapitalen er tapt pr 31.12.2019, således er styrets handleplikt inntruffet. Styret er i dialog med franchisegiver/Tilbords Butikkdrift AS for å vurdere ulike tiltak som skal settes i verk for å bedre situasjonen for selskapet og som skal sikre videre drift. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.