



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 086 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENIORKLÆR ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: Bråtenåsen 33
1730 ISE

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: Christin Strømberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 197 885	1 530 605
Annen driftsinntekt		48 727	
Sum inntekter		1 246 612	1 530 605
Kostnader			
Varekostnad		586 905	950 878
Lønnskostnad	1, 2, 3	97 196	286 444
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	18 767	22 520
Annen driftskostnad	4	171 451	227 551
Sum kostnader		874 319	1 487 394
Driftsresultat		372 293	43 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		182	62
Annen finansinntekt		1 091	1 117
Sum finansinntekter		1 273	1 179
Annen rentekostnad		575	215
Annen finanskostnad		-2 044	218
Sum finanskostnader		-1 469	433
Netto finans		2 742	746
Ordinært resultat før skattekostnad		375 035	43 957
Skattekostnad på ordinært resultat		64 215	
Ordinært resultat etter skattekostnad		310 820	43 957
Årsresultat		310 820	43 957
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		94 530	43 957
Annen egenkapital		216 290	
Sum overføringer og disponeringer		310 820	43 957



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6		45 040
Sum varige driftsmidler			45 040
Sum anleggsmidler		0	45 040
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			262 729
Sum varer			262 729
Fordringer			
Kundefordringer	5		35 127
Andre fordringer		3 369	
Sum fordringer		3 369	35 127
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	636 980	97 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		636 980	97 874
Sum omløpsmidler		640 349	395 730
SUM EIENDELER		640 349	440 770
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		216 290	
Udekket tap	10		94 530
Sum opptjent egenkapital		216 290	-94 530
Sum egenkapital	10	246 290	-64 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		341 673	424 090
Sum annen langsiktig gjeld		341 673	424 090
Sum langsiktig gjeld		341 673	424 090
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-12 138	-3 360
Betalbar skatt		64 215	
Skyldige offentlige avgifter		309	55 673
Annen kortsiktig gjeld			28 896
Sum kortsiktig gjeld		52 386	81 209
Sum gjeld		394 059	505 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		640 349	440 770



Noter 2019 SENIORKLÆR ØSTFOLD 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	77 959	241 519



Arbeidsgiveravgift	18 531	37 288
Andre relaterte ytelser	705	7 637
Sum	97 196	286 444

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	112 920,-	
Pensjonsutgifter		
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 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende		35 127
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		35 127

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	112 600
Tilgang i året	0
Avgang i året	(112 600)
Anskaffelseskost 31.12.2019	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(67 560)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(18 767)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	375 035	43 957
+/- Permanente forskjeller		3 025
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 853)	5 185
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(73 294)	(52 167)
Årets skattegrunnlag	291 888	0



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	64 215	
Sum	64 215	
Skattekostnad i resultatregnskapet	64 215	0
Betalbar skatt i skattekostnad	64 215	
Betalbar skatt i balansen	64 215	0

Note 8 - 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	(9 853)	0	(9 853)
Skattemessig fremførbart underskudd	(73 294)	0	(73 294)
Netto forskjeller	(83 147)	0	(83 147)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	83 147	0	83 147
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 0. Skyldig skattetrekk er kr 0.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(94 530)	(64 530)
Årets resultat		216 290	94 530	310 820
Egenkapital 31.12.2019	30 000	216 290	0	246 290

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1 000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	30 000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
SL/DL	Christin Anita Olsen Strømberg	300



Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Christin	300	100,00%
Sum	300	100,00%