



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 355 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOLAGERET AS
Forretningsadresse: Halfdan Wilhelmsens alle 40
3117 TØNSBERG

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: Fredrik Skjolden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

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, 09.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 753 964	7 284 379
Annen driftsinntekt		653 698	
Sum inntekter		8 407 662	7 284 379
Kostnader			
Varekostnad		4 361 567	3 686 776
Lønnskostnad	8	2 097 303	2 054 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	67 928	71 149
Annen driftskostnad	2, 8	2 057 152	1 848 845
Sum kostnader		8 583 950	7 661 230
Driftsresultat		-176 288	-376 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	16
Annen finansinntekt		830	521
Sum finansinntekter		844	537
Annen rentekostnad		54 971	54 509
Annen finanskostnad		1 027	2 699
Sum finanskostnader		55 998	57 209
Netto finans		-55 154	-56 672
Ordinært resultat før skattekostnad		-231 442	-433 523
Skattekostnad på ordinært resultat	6	158 577	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-390 019	-433 523
Årsresultat		-390 019	-433 523
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-390 019	-433 523
Totalresultat		-390 019	-433 523



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-390 019	-433 523
Sum overføringer og disponeringer		-390 019	-433 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		158 577
Sum immaterielle eiendeler			158 577
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		75 833	110 833
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		92 993	97 353
Sum varige driftsmidler	1	168 826	208 186
Sum anleggsmidler		168 826	366 763
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 500 000	3 462 902
Fordringer			
Kundefordringer	2	72 039	534 078
Andre kortsiktige fordringer		321 889	254 687
Sum fordringer		393 928	788 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	71 180	58 656
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 180	58 656
Sum omløpsmidler		3 965 108	4 310 323
SUM EIENDELER		4 133 934	4 677 086
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs		204 680	204 680
Annen innskutt egenkapital	5	773 000	539 000
Sum innskutt egenkapital		1 077 680	843 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-724 172	-334 153
Sum opptjent egenkapital		-724 172	-334 153
Sum egenkapital	12	353 508	509 527
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		66 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		66 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		92 280	123 968
Sum annen langsiktig gjeld		92 280	123 968
Sum langsiktig gjeld		158 280	123 968
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	11	1 839 202	1 907 080
Gjeld til kredittinstitusjoner		786 339	875 337
Leverandørgjeld		614 280	628 519
Skyldig offentlige avgifter	10	196 399	413 521
Annen kortsiktig gjeld	7	185 926	219 133
Sum kortsiktig gjeld		3 622 146	4 043 591
Sum gjeld		3 780 426	4 167 559
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 133 934	4 677 086



SKOLAGERET AS

Org.nr 897 355 922

Årsregnskap 2019

Resultatregnskap

Balanse

Noter



RESULTATREGNSKAP

SKOLAGERET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 753 964	7 284 379
Annen driftsinntekt		653 698	0
Sum driftsinntekter		8 407 662	7 284 379
Varekostnad		4 361 567	3 686 776
Lønnskostnad	8	2 097 303	2 054 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	67 928	71 149
Annen driftskostnad	2, 8	2 057 152	1 848 845
Sum driftskostnader		8 583 950	7 661 230
Driftsresultat		-176 288	-376 851
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		15	16
Annen finansinntekt		830	521
Annen rentekostnad		54 971	54 509
Annen finanskostnad		1 027	2 699
Resultat av finansposter		-55 154	-56 672
Ordinært resultat før skattekostnad		-231 442	-433 523
Skattekostnad på ordinært resultat	6	158 577	0
Ordinært resultat		-390 019	-433 523
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-390 019	-433 523
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	-390 019	-433 523
Sum overføringer		-390 019	-433 523



BALANSE

SKOLAGERET AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	0	158 577
Sum immaterielle eiendeler		0	158 577
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg		75 833	110 833
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		92 993	97 353
Sum varige driftsmidler	1	168 826	208 186
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		168 826	366 763
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		3 500 000	3 462 902
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	72 039	534 078
Andre kortsiktige fordringer		321 889	254 687
Sum fordringer		393 928	788 765
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	71 180	58 656
Sum omløpsmidler		3 965 108	4 310 323
Sum eiendeler		4 133 934	4 677 086



BALANSE

SKOLAGERET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		204 680	204 680
Annen innskutt egenkapital	5	773 000	539 000
Sum innskutt egenkapital		1 077 680	843 680
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	-724 172	-334 153
Sum opptjent egenkapital		-724 172	-334 153
Sum egenkapital	12	353 508	509 527
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt		66 000	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		92 280	123 968
Sum annen langsiktig gjeld		92 280	123 968
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til selskap i samme konsern	11	1 839 202	1 907 080
Gjeld til kredittinstitusjoner		786 339	875 337
Leverandørgjeld		614 280	628 519
Skyldig offentlige avgifter	10	196 399	413 521
Annen kortsiktig gjeld	7	185 926	219 133
Sum kortsiktig gjeld		3 622 146	4 043 591
Sum gjeld		3 780 426	4 167 559
Sum egenkapital og gjeld		4 133 934	4 677 086

Askim, 26.03.2020
Styret i Skolageret AS

Ole Henrik Skjolden
styreleder



SKOLAGERET AS Noter til regnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med gjeldende regnskapslov pr. 31.12.2019 og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 anleggsmidler/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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. 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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftmidlets levetid dersom de har 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



SKOLAGERET AS Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Varige driftsmidler

			Transp.midler	Inventar	Sum	
Ansk.kost 01.01.			175 000	220 447	395 447	
Tilgang			-	25 568	25 568	
Avgang				-	-	
Ansk.kost 31.12.			175 000	246 015	421 015	
Akk. avskr. 01.01			64 167	123 094	187 261	
Årets avskrivninger			35 000	32 928	67 928	
				-	-	
Akk. Avskr. 31.12.			99 167	156 022	255 189	
Akk. Nedskr. 31.12.				-	-	
Bokf. verdi pr 31.12.			75 833	89 993	165 826	
Avskrivningssats			20 %	20-25 %		

Note 2 Fordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer oppført til pålydende pr 31.12	72 039	534 078
Avsetning til tap på fordringer	0	0
Netto oppført i balansen pr 31.12	<u>72 039</u>	<u>534 078</u>

Tap på fordringer i resultatregnskapet		
Avsetning til tap på fordringer pr 01.01	0	0
Avsetning til tap på fordringer pr 31.12	0	0
Realisert tap i perioden	0	0
Tap på fordringer i resultatregnskapet	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 65 817.



SKOLAGERET AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 4 Selskapskapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapital 31.12.2019	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Aksjer	Pålydende	Balanseført
Trendsport AS	100	1 000	100 000

Note 5 Annen egenkapital/(udekket tap)/annen innskutt egenkapital

	2019	2018
Annen egenkapital 01.01.	-334 154	99 369
Årets resultat	-390 019	-433 523
Utbytte	-	-
Annen egenkapital/(udekket tap) pr 31.12.	-724 173	-334 154
Annen innskutt egenkapital 01.01	539 000	-
Mottatt konsernbidrag netto fra morselskap	234 000	539 000
Annen innskutt egenkapital 31.12	773 000	539 000



SKOLAGERET AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 6 Skatter

Sammenhengen mellom regnskapsmessig resultat før skatt, og skattepliktig inntekt:

	2019	2018
Regnskapsmessig resultat før skatter	-231 442	-433 523
Permanente forskjeller	40 000	-
Endring midlertidige forskjeller	18 849	16 941
Frempførbart underskudd 01.01	-127 407	-283 418
Mottatt konsernbidrag fra morselskap	300 000	700 000
Skattepliktig inntekt	-	-
Betalbar skatt 25%	-	-

Beregning av utsatt skatt:

	2019	2018	Endring
Skatteøkende midlertidige forskjeller:			
Fordringer	-	-	-
Driftsmidler	-	-	-
Skattereduserende midlertidige forskjeller			
Fordringer	-	-	-
Driftsmidler	(27 490)	(8 641)	18 849
Netto skattereduserende forskjeller	-27 490	-8 641	18 849
Skattemessig underskudd til fremføring	-986 942	-1 114 349	
Sum grunnlag utsatt skatt/(skattefordel)	-1 014 432	-1 122 990	
Utsatt skatt/(skattefordel) 22 %	-223 175	-247 058	-23 883

Utsatt skatt redusert med skatteeffekten av mottatt konsernbidrag på totalt kr 700.000.

Rest utsatt skatt er tilbakeført med kr 158.577 i 2019.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt/skattefordel	158 577	-
Årets skattekostnad	158 577	-

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt	-	-
Beregnet betalbar refusjonsskatt	-	-
	-	-



SKOLAGERET AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår avsetning for påløpte kostnader til feriepenger.

Note 8 Ansatte, godtgjørelser, lån ansatte m.v.

Lønnskostnader:	2019	2018
Lønninger	1 755 811	1 758 913
Arbeidsgiveravgift	248 257	270 491
Pensjonskostnader	4 885	4 799
Andre lønns-/personalrettede ytelser	88 350	20 258
Sum lønnskostnader	2 097 303	2 054 461
Gjennomsnittlig antall ansatte	3	3
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	160 910	337 225

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 for revisjon 2018 utgjør kr 20 700 eks mva, som fordeles:

Ordinær revisjon	kr	14 200
Andre tjenester	kr	6 500

Note 9 Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet har kollektiv pensjonsforsikring som omfatter 3 ansatte. Selskapet balansefører ikke fremtidige pensjonsforpliktelser, dette er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 Skyldige offentlige avgifter

	2019	2018
Skyldig merverdiavgift	90 539	316 155
Skyldig skattetrekk	59 502	52 341
Skyldig arbeidsgiveravgift	46 358	45 026
Sum skyldige offentlige avgifter	196 399	413 522



SKOLAGERET AS
Noter til regnskapet for 2019

Note 11 Mellomregning med nærstående selskaper

	2019	2018
Kortsiktig gjeld til Shoebar AS	-143 774	-143 774
Leverandørgjeld til Trendsport AS (morselskap)	-1 995 428	-2 006 325
Kortsiktig fordring på Trendsport AS (morselskap)	300 000	243 019
Netto gjeld til konsernselskaper	-1 839 202	-1 907 080

Note 12 Fortsatt drift

Selskapet har mottatt et konsernbidrag fra morselskapet på kr 300.000 i 2019.

Det var vært uvanlig store kostnader i 2019, bl.a investering/tilrettelegging for netthandel

og investering i nytt elektronisk kassasystem for å tilfredstille de nye kravene til slike systemer.

Selskapet vil i 2020 bli rammet av korona-epidemien som vil medføre redusert omsetning. Styret jobber med

kostnades-reduserende tiltak og forventer at selskapet satsing på nettbutikk vil påvirke utviklingen

i positiv retning i en vanskelig periode fremover.

Selskapet er i stor grad finansiert av morselskapet.

Styret legger til grunn forutsetningen om fortsatt drift.



Til generalforsamlingen i **Skolageret AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Skolageret AS** årsregnskap som viser et underskudd på kr 390 019. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

Presisering

Det er usikkerhet knyttet til følgene av korona-pandemien for selskapets lønnsomhet fremover. Selskapet har hatt underskudd siste 3 år og 91% av aktiva i selskapet er bundet i en forholdsvis høy varebeholdning på 3,5 mill. Morselskapet finansierer i stor grad selskapet gjennom en leverandørkreditt på 2 mill. ved årsskifte. Verdien av varebeholdningen er basert på fortsatt drift forutsetningen og en positiv utvikling for selskapet fremover, i tillegg til fortsatt finansiering og kreditter gjennom morselskapet. Viser til note 11 og 12.

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Drammen, 30.03.2020

IR Revisjon AS

Erling Mile

Statsautorisert revisor