



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 621 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POPINA DICKENS AS
Forretningsadresse: Smedasundet 92
5527 HAUGESUND

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: Bjørn Gerry Viksund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2020

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, 19.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 576 562	25 380 917
Annen driftsinntekt		1 220 961	1 014 484
Sum inntekter		37 797 523	26 395 402
Kostnader			
Varekostnad		11 996 131	9 280 666
Lønnskostnad	1	13 903 039	10 170 367
Avskrivninger	2	917 771	600 319
Annen driftskostnad	1	10 128 261	7 810 207
Sum kostnader		36 945 202	27 861 559
Driftsresultat		852 322	-1 466 157
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt		2 270	214
Sum finansinntekter		2 270	214
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	67 996	30 143
Annen rentekostnad		16 444	143 087
Annen finanskostnad			1 920
Sum finanskostnader		84 440	175 151
Netto finans		-82 170	-174 937
Ordinært resultat før skattekostnad		770 151	-1 641 094
Skattekostnad	5	178 613	-375 487
Ordinært resultat etter skattekostnad		591 538	-1 265 607
Årsresultat		591 538	-1 265 607
Årsresultat etter minoritetsinteresser		591 538	-1 265 607
Totalresultat		591 538	-1 265 607



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	591 538	-1 265 607
Sum overføringer og disponeringer		591 538	-1 265 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	6 878 328	7 682 874
Sum varige driftsmidler		6 878 328	7 682 874
Sum anleggsmidler		6 878 328	7 682 874
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	782 054	630 800
Fordringer			
Kundefordringer	3	50 440	114 309
Andre kortsiktige fordringer	3, 7	323 258	4 356 882
Sum fordringer		373 699	4 471 191
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	576 221	334 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 221	334 514
Sum omløpsmidler		1 731 973	5 436 505
SUM EIENDELER		8 610 301	13 119 380
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 368 076	2 368 076
Sum innskutt egenkapital		3 368 076	3 368 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-1 284 061	-1 590 743
Sum opptjent egenkapital		-1 284 061	-1 590 743
Sum egenkapital		2 084 015	1 777 333
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	332 936	234 666
Sum avsetninger for forpliktelser		332 936	234 666
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		3 604 449
Sum annen langsiktig gjeld			3 604 449
Sum langsiktig gjeld		332 936	3 839 115
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Leverandørgjeld		1 462 271	2 218 365
Betalbar skatt	5	77	78
Skyldig offentlige avgifter		1 826 969	1 401 696
Annen kortsiktig gjeld	3, 7	2 904 032	3 882 793
Sum kortsiktig gjeld		6 193 350	7 502 932
Sum gjeld		6 526 286	11 342 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 610 301	13 119 380



Popina Dickens AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varer

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen dersom kriteriene for balanseføring er tilfredsstillt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.



Popina Dickens AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	11 945 589	8 802 895
Folketrygdavgift	1 643 297	1 176 719
Pensjonskostnader	146 951	118 253
Andre personalkostnader	167 202	72 500
Sum	13 903 039	10 170 367
Gjennomsnittlig antall årsverk	16	16

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Foretaket har opprettet pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør 37 000. I tillegg kommer andre tjenester med 3 000.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Inventar, innredning	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	8 283 193	8 283 193
Tilgang	113 225	113 225
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	8 396 418	8 396 418
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-600 319	-600 319
Årets avskrivning	-917 771	-917 771
Bokført verdi pr. 31.12	6 878 328	6 878 328

Økonomisk levetid 3 - 10 år

Avskrivningsplan Lineær over

3 - 10 år

Det er ikke foretatt endringer i avskrivningsplan i forhold til tidligere år.



Popina Dickens AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 3 - Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2019	2018
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 604 449
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for konserngjeld		
Inventar, innredning	6 878 328	7 682 874
Varelager	782 054	630 800
Kundefordringer	50 440	0
Totalt	7 710 822	8 313 674

Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
--------------------------------	---	---

Popina Dickens AS, morselskap Inventum Holding AS samt øvrige selskaper i konsernet har inngått en konsernkonto-ordning med Sparebanken1 SR-Bank der selskapene gjensidig garanterer for hverandres gjeld.

Note 4 – Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1. januar 2019	1 000 000	2 368 076	-1 590 743	1 777 333
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets resultat			591 538	591 538
Avgitt konsernbidrag			-284 856	-284 856
Egenkapital 31. desember 2019	1 000 000	2 368 076	-1 284 061	2 084 015

Selskapet har avgitt 365 200 i konsernbidrag til morselskap. Konsernbidrag er regnskapsført netto etter skatt direkte mot annen egenkapital.

Aksjeeiere

Aksjekapitalen i selskapet består av en aksjeklasse fordelt på 1 000 aksjer pålydende 1 000 og eies av:

	Antall	Eier- andel	Stemme- andel
Inventum Holding AS	1 000	100 %	100 %



Popina Dickens AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 5 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	77
Justert betalbar skatt 2018	-78
Skatteeffekt av konsernbidrag	80 344
Endring utsatt skatt/skattefordel	98 270
Årets totale skattekostnad	178 613

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Resultat før skatt	770 151
Permanente forskjeller	42 079
Endring midlertidige forskjeller	-446 680
Avgitt konsernbidrag	-365 200
Årets skattegrunnlag	350
Betalbar skatt	22 %
	77

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	1.1.19	31.12.19	Endring
Beregningsgrunnlag:			
Driftsmidler	1 066 666	1 513 346	-446 680
			0
Netto grunnlag	1 066 666	1 513 346	-446 680
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	22 %	234 667	332 936
			-98 270

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 6 – Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med 407 312.

Note 7 – Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer	20 253	2 653 000
Gjeld	365 200	2 095 442



REIDAR SUND REVISJON AS
Statsautorisert Revisor

Til generalforsamlingen i POPINA DICKENS AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Popina Dickens AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 591 538. 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrift, 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

Øyavn, 9
Postboks 125
4296 Åkrehamn

Telefon 52 81 46 60
E-post: rs@reidarsund.no

Foretaksregisteret:
NO 989 199 978 MVA

Medlem av:

Den norske Revisorforening



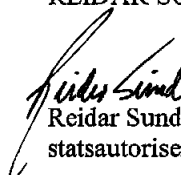
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Åkrehamn, 21.februar 2020

REIDAR SUND REVISJON AS


Reidar Sund
statsautorisert revisor