



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 233 739
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: URMAKER ARNE ØEN AS
Forretningsadresse: Bragernes torg 2A
3017 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Irene Øen Husvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 677 748	2 932 713
Sum inntekter		2 677 748	2 932 713
Kostnader			
Varekostnad		1 039 615	1 170 534
Lønnskostnad	2, 3	1 127 229	1 294 513
Annen driftskostnad	3	447 070	529 665
Sum kostnader		2 613 914	2 994 712
Driftsresultat		63 834	-61 999
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		645	146
Sum finansinntekter		645	146
Annen rentekostnad		2 751	6 255
Annen finanskostnad		920	3 720
Sum finanskostnader		3 671	9 975
Netto finans		-3 026	-9 829
Ordinært resultat før skattekostnad		60 808	-71 828
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		60 808	-71 828
Årsresultat		60 808	-71 828
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-60 000	
Overføring til/fra annen egenkapital		-808	71 828
Sum overføringer og disponeringer		-60 808	71 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		780	780
Sum finansielle anleggsmidler		780	780
Sum anleggsmidler		780	780
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,10	601 778	828 271
Sum varer		601 778	828 271
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 440	
Andre fordringer	6	51 527	5 500
Sum fordringer		54 967	5 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	715 715	662 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		715 715	662 620
Sum omløpsmidler		1 372 460	1 496 391
SUM EIENDELER		1 373 240	1 497 171
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,11	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	599 138	598 330
Sum opptjent egenkapital		599 138	598 330
Sum egenkapital		899 138	898 330
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	36 799	137 824
Sum annen langsiktig gjeld		36 799	137 824
Sum langsiktig gjeld		36 799	137 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 961	100 158
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		154 254	164 848
Annen kortsiktig gjeld	6	220 088	196 011
Sum kortsiktig gjeld		437 303	461 017
Sum gjeld		474 102	598 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 373 240	1 497 171



Urmaker Arne Øen AS

Org. nr. 982233739

Resultatregnskap	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 677 748	2 932 713
Sum driftsinntekter		2 677 748	2 932 713
Driftskostnader			
Varekostnad		1 039 615	1 170 534
Lønnskostnad	2, 3	1 127 229	1 294 513
Annen driftskostnad	3	447 070	529 665
Sum driftskostnader		2 613 914	2 994 712
DRIFTSRESULTAT		63 834	-61 999
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		645	146
Sum finansinntekter		645	146
Annen rentekostnad		2 751	6 255
Annen finanskostnad		920	3 720
Sum finanskostnader		3 671	9 975
Netto finansposter		-3 026	-9 829
Ordinært resultat før skattekostnad		60 808	-71 828
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
ÅRSRESULTAT		60 808	-71 828
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-60 000	0
Overføring til/fra annen egenkapital		-808	71 828
Sum overføringer og disponeringer		-60 808	71 828



Urmaker Arne Øen AS

Org. nr: 982233739

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		780	780
Sum finansielle anleggsmidler		780	780
Sum anleggsmidler		780	780
OMLØPSMIDLER			
Varer	5,10	601 778	828 271
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 440	0
Andre fordringer	6	51 527	5 500
Sum fordringer		54 967	5 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	715 715	662 620
Sum omløpsmidler		1 372 460	1 496 391
SUM EIENDELER		1 373 240	1 497 171



Urmaker Arne Øen AS

Org. nr: 982233739

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,11	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	599 138	598 330
Sum opptjent egenkapital		599 138	598 330
Sum egenkapital		899 138	898 330
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	36 799	137 824
Sum annen langsiktig gjeld		36 799	137 824
Sum langsiktig gjeld		36 799	137 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 961	100 158
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		154 254	164 848
Annen kortsiktig gjeld	6	220 088	196 011
Sum kortsiktig gjeld		437 303	461 011
Sum gjeld		474 102	598 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 373 240	1 497 171

Drammen 31.01.2018

Irene Øen Husvær
Styrets- & daglig leder



URMAKER ARNE ØEN AS

3001 DRAMMEN

REGNSKAP 2017

NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Ordinære avskrivninger belastes lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leide driftsmidler fordeles over resterende leietid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer - innkjøpte komponenter

Innkjøpte råvarer og innkjøpte komponenter verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



URMAKER ARNE ØEN AS

3001 DRAMMEN

REGNSKAP 2017

NOTER

Forts. Note 1 – Regnskapsprinsipper:

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønn	957.408	1.093.283
Folketrygdavgift	141.289	159.919
Pensjonsforpliktelser	19.108	24.578
Andre ytelser	9.424	16.733
Lønnskostnader i resultatregnskapet	<u>1.127.229</u>	<u>1.294.513</u>

Selskapet har pr. 31.12.17 3 ansatte. Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2017 utgjør 3

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer m.v.:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjorde totalt kr 479.031.

Note 4 - Varige driftsmidler:

	Gr. D		S U M
	Inventar	Påkost leide lokaler	
Anskaffelseskost 01.01.	109.422	91.904	201.326
Tilgang i året			
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.	109.422	91.904	201.326
Akk. Avskrivninger	109.422	91.904	201.326
Regnskapsm. verdi 31.12.	0	0	0
Skattem. verdi 31.12.	0	0	0



URMAKER ARNE ØEN AS

3001 DRAMMEN

REGNSKAP 2017

NOTER

Note 5 - Varelager:

Varelageret er vurdert slik:

Anskaffelsesverdi: kr 601.778,-

Regnskapsmessig og skattemessig verdi er identiske.

Vurderingen kommer ikke i strid med regnskapslovens regler for vurdering av omløpsmidler.

Note 6 - Fordringer:

Kundefordringene er vurdert til pålydende både regnskapsmessig og skattemessig.

Utestående fordringer pr. 31.12.17 utgjør kr 3.440

Av annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.17 er kr 36.000 gjeld til kunder.(Gavekort)

Andre fordringer pr. 31.12.17 utgjør kr 2.000 forskuddsbet forsikring og 49.527

Lærlingtilskudd 2. halvår.

Det er ingen av fordringene som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Bundne midler:

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 125.828, herav kr 80.000 depositumskonto og kr 45.828 i bundne skattetrekkmidler.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>	(event. verv i selskapet)
Irene Øen Husvær	100 %	Styrets- og daglig leder

Aksjekapitalen utgjør kr 300.000, og er fordelt på 1.000 aksjer hver pålydende kr 300.

Aksjene har like rettigheter.



URMAKER ARNE ØEN AS

3001 DRAMMEN

REGNSKAP 2017

NOTER

Note 9 - Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

Resultat før skattekostnad			kr	60.808
Korrigeringer:				
Renteinnt skatt	kr	-12		
Underskudd til fremføring	kr	-84.903	«	-84.915
Nytt underskudd til fremføring			kr	-24.107

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller:	31.12.17	31.12.16	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Underskudd til fremføring	-24.107	-84.903	60.796
Sum midlertidige forskjeller	-24.107	-84.903	60.796
Utsatt skatt (+ = utsatt skattefordel)	0	0	0

Det er foretatt utligning av alle positive og negative midlertidige forskjeller. Selskapet har en netto negativ midlertidig forskjell som medfører utsatt skattefordel pr. 31.12.2017. Den er i henhold til god regnskapsskikk ikke oppført som eiendel i balansen.

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	kr	0
Skattekostnad	kr	0



URMAKER ARNE ØEN AS

3001 DRAMMEN

REGNSKAP 2017

NOTER

Note 10- Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier:

Gjeld som er sikret ved pant:

	2016	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	137.824	36.799

Balanseført verdi av eiendeler som sikkerhet for pantegjeld:

	2016	2017
Varelager	828.271	36.799

Pant i varelageret er begrenset oppad til kr 500.000.

Note 11 – Egenkapitalutvikling:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	300.000	598.330	898.330
Årets resultat		60.808	60.808
Avsatt utbytte		-60.000	-60.000
Egenkapital 31.12	300.000	599.138	899.138