



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 03.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 530 605	1 441 936
Sum inntekter		1 530 605	1 441 936
Kostnader			
Varekostnad		950 878	795 638
Lønnskostnad	1, 2, 3	286 444	122 065
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	22 520	22 520
Annen driftskostnad	4	227 551	239 363
Sum kostnader		1 487 394	1 179 586
Driftsresultat		43 211	262 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	122
Annen finansinntekt		1 117	1 027
Sum finansinntekter		1 179	1 149
Annen rentekostnad		215	2
Annen finanskostnad		218	4 317
Sum finanskostnader		433	4 319
Netto finans		746	-3 170
Ordinært resultat før skattekostnad		43 957	259 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 957	259 180
Årsresultat		43 957	259 180
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		43 957	259 180
Sum overføringer og disponeringer		43 957	259 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	45 040	67 560
Sum varige driftsmidler		45 040	67 560
Sum anleggsmidler		45 040	67 560
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		262 729	166 153
Sum varer		262 729	166 153
Fordringer			
Kundefordringer	5	35 127	
Sum fordringer		35 127	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	97 874	159 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		97 874	159 520
Sum omløpsmidler		395 730	325 673
SUM EIENDELER		440 770	393 233
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	94 530	138 487
Sum opptjent egenkapital		-94 530	-138 487
Sum egenkapital	10	-64 530	-108 487
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		424 090	402 344
Sum annen langsiktig gjeld		424 090	402 344
Sum langsiktig gjeld		424 090	402 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 360	18 852
Skyldige offentlige avgifter		55 673	54 271
Annen kortsiktig gjeld		28 896	26 253
Sum kortsiktig gjeld		81 209	99 376
Sum gjeld		505 299	501 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		440 770	393 233



Noter 2018 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	241 519	96 481



Arbeidsgiveravgift	37 288	25 379
Andre relaterte ytelser	7 637	205
Sum	286 444	122 065

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	231 168,-	
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.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	35 127	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	35 127	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	112 600
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	112 600
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(45 040)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(67 560)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	45 040
Årets avskrivninger	(22 520)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	43 957	259 180
+/- Permanente forskjeller	3 025	612
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 185	(289)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(52 167)	(259 504)
Årets skattegrunnlag	0	0



Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(4 668)	(9 853)	5 185
Skattemessig fremførbart underskudd	(125 461)	(73 294)	(52 167)
Netto forskjeller	(130 129)	(83 147)	(46 982)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	130 129	83 147	46 982
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 18 292

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 8 528.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(138 487)	(108 487)
Årets resultat		43 957	43 957
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(94 530)	(64 530)

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

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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



Sum	300	100,00%
-----	-----	---------