



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 542 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKIEN GLASSMAGASIN AS
Forretningsadresse: Liegata 10
3717 SKIEN

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: Heidi Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 310 730	5 844 852
Annen driftsinntekt			46 311
Sum inntekter		5 310 730	5 891 163
Kostnader			
Varekostnad		2 816 873	3 541 621
Lønnskostnad	1	1 110 237	1 329 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 901	16 863
Annen driftskostnad	1	1 056 213	1 444 069
Sum kostnader		4 997 223	6 332 519
Driftsresultat		313 507	-441 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-150	8
Sum finansinntekter		-150	8
Annen rentekostnad		39 984	106 806
Sum finanskostnader		39 984	106 806
Netto finans		-40 133	-106 798
Ordinært resultat før skattekostnad		273 373	-548 154
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-325 705	
Ordinært resultat etter skattekostnad		599 078	-548 154
Årsresultat	7	599 078	-548 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		599 078	-548 154
Totalresultat		599 078	-548 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		599 078	-548 154



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		599 078	-548 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	325 705	
Sum immaterielle eiendeler		325 705	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	36 831	50 732
Sum varige driftsmidler	3	36 831	50 732
Sum anleggsmidler		362 536	50 732
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		892 742	749 000
Fordringer			
Kundefordringer		23 313	11 581
Andre fordringer		3 619	110 025
Sum fordringer		26 932	121 606
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 432 621	76 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 432 621	76 102
Sum omløpsmidler		2 352 295	946 708
SUM EIENDELER		2 714 832	997 440
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	800 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		12 319	



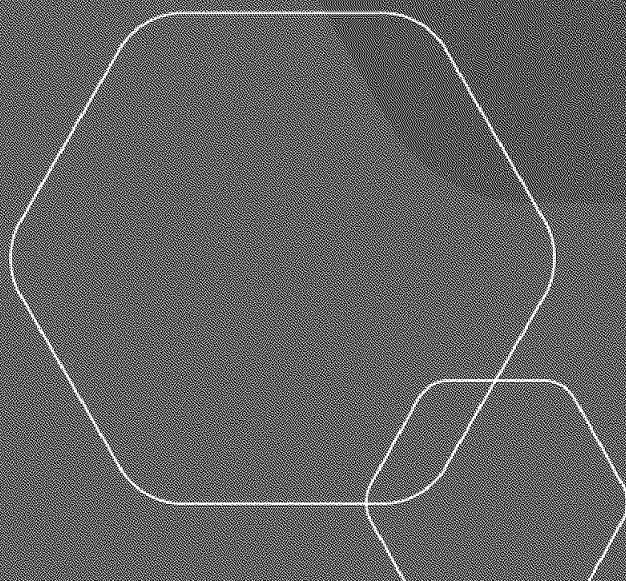
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		812 319	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		747 268	1 546 347
Sum opptjent egenkapital		-747 268	-1 546 347
Sum egenkapital	7, 8	65 050	-1 346 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	263 338	445 811
Sum annen langsiktig gjeld		263 338	445 811
Sum langsiktig gjeld		263 338	445 811
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			177 810
Leverandørgjeld		1 806 687	1 049 029
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		279 432	283 641
Annen kortsiktig gjeld		300 324	387 496
Sum kortsiktig gjeld		2 386 443	1 897 976
Sum gjeld		2 649 781	2 343 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 714 832	997 440



Årsregnskap 2018
Skien Glassmagasin AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 896 542 532



RESULTATREGNSKAP

SKIEN GLASSMAGASIN AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 310 730	5 844 852
Annen driftsinntekt		0	46 311
Sum driftsinntekter		5 310 730	5 891 163
Varekostnad		2 816 873	3 541 621
Lønnskostnad	1	1 110 237	1 329 966
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 901	16 863
Annen driftskostnad	1	1 056 213	1 444 069
Sum driftskostnader		4 997 223	6 332 519
Driftsresultat		313 507	-441 356
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		-150	8
Annen rentekostnad		39 984	106 806
Resultat av finansposter		-40 133	-106 798
Ordinært resultat før skattekostnad		273 373	-548 154
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-325 705	0
Ordinært resultat		599 078	-548 154
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	599 078	-548 154
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-599 078	548 154
Sum overføringer		599 078	-548 154



BALANSE			
SKIEN GLASSMAGASIN AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	325 705	0
Sum immaterielle eiendeler		325 705	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	36 831	50 732
Sum varige driftsmidler	3	36 831	50 732
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		362 536	50 732
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		892 742	749 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		23 313	11 581
Andre kortsiktige fordringer		3 619	110 025
Sum fordringer		26 932	121 606
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 432 621	76 102
Sum omløpsmidler		2 352 295	946 708
Sum eiendeler		2 714 832	997 440



BALANSE			
SKIEN GLASSMAGASIN AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	800 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		12 319	0
Sum innskutt egenkapital		812 319	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-747 268	-1 546 347
Sum opptjent egenkapital		-747 268	-1 546 347
Sum egenkapital	7, 8	65 050	-1 346 347
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	263 338	445 811
Sum annen langsiktig gjeld		263 338	445 811
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	177 810
Leverandørgjeld		1 806 687	1 049 029
Skyldig offentlige avgifter		279 432	283 641
Annen kortsiktig gjeld		300 324	387 496
Sum kortsiktig gjeld		2 386 443	1 897 976
Sum gjeld		2 649 781	2 343 787
Sum egenkapital og gjeld		2 714 832	997 440

30.04.2019

Styret i Skien Glassmagasin AS

Morten Furulund
styreleder

Marylyn Karin Furulund
styremedlem/daglig leder

Nina Knudsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	930 871	1 137 699
Arbeidsgiveravgift	135 856	163 166
Pensjonskostnader	31 590	14 417
Andre ytelser	11 920	14 684
Sum	1 110 237	1 329 966

Selskapet har i 2018 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	269 412	0
Sum	269 412	0



REVISOR

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor og har valgt dette.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-325 705	0
Skattekostnad ordinært resultat	-325 705	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	273 373	-548 154
Permanente forskjeller	601	1 510
Endring i midlertidige forskjeller	-3 517	-24 235
Anvendelse av fremførbart underskudd	-270 458	0
Skattepliktig inntekt	0	-570 879
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-94 685	-113 663	-18 978
Varebeholdning	-15 461	0	15 461
Sum	-110 146	-113 663	-3 517
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 370 331	-1 653 108	-282 777
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 766 771	1 766 771
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 480 477	0	1 480 477
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-325 705	0	325 705

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	489 994	489 994
= Anskaffelseskost 31.12.18	489 994	489 994
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	453 163	453 163
= Bokført verdi 31.12.18	36 831	36 831
Årets ordinære avskrivninger	13 901	13 901
Økonomisk levetid	5 år	



Note 4 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	263 338	445 811
Sum annen langsiktig gjeld	263 338	445 811

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 29 880.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SKIEN GLASSMAGASIN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	800	1 000,00	800 000
Sum	800		800 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LILLIK HOLDING AS	500	62,5	62,5
Nina Knudsen	300	37,5	37,5
Totalt antall aksjer	800	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Nina Knudsen	styremedlem	300

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	200 000	0	0	0	-1 546 347	-1 346 347
Pr 01.01.2018	200 000	0	0	0	-1 546 347	-1 346 347
Årets resultat					599 078	599 078
Kapitalforhøyelse	800 000				0	800 000
Gjeldsettergivelse				12 319		12 319
Likvidasjon	-200 000				200 000	0
Pr 31.12.2018	800 000	0	0	12 319	-747 269	65 050

**Note 8 Fortsatt drift**

Styret konstaterer at mer enn 50% av aksjekapitalen er tapt pr 31.12.2018, således er styrets handleplikt inntruffet. Styret er i dialog med franchisegiver/Tilbords Butikkdrift AS for å vurdere ulike tiltak som skal settes i verk for å bedre situasjonen for selskapet og som skal sikre videre drift. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.