



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 233 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVARTSKOG KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens vei 172
1420 SVARTSKOG

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: Tømm Skovholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 283 588	3 541 907
Annen driftsinntekt		49 660	
Sum inntekter		3 333 249	3 541 907
Kostnader			
Varekostnad		1 035 039	1 266 711
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 603 125	1 290 124
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	66 355	51 370
Annen driftskostnad	9	811 936	778 336
Sum kostnader		3 516 455	3 386 541
Driftsresultat		-183 206	155 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	44
Sum finansinntekter		76	44
Annen rentekostnad		835	429
Annen finanskostnad		3 694	
Sum finanskostnader		4 529	429
Netto finans		-4 453	-384
Ordinært resultat før skattekostnad		-187 659	154 982
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 659	154 982
Årsresultat		-187 659	154 982
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-187 659	154 982
Sum overføringer og disponeringer		-187 659	154 982



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	105 233	136 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	49 005	84 561
Sum varige driftsmidler		154 238	220 594
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		134 049	146 049
Sum finansielle anleggsmidler		134 049	146 049
Sum anleggsmidler		288 287	366 643
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		603 370	451 093
Sum varer		603 370	451 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	46 338	180 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 338	180 750
Sum omløpsmidler		649 708	631 843
SUM EIENDELER		937 995	998 486
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	8, 10, 11, 12	700 000	700 000
Overkurs	8	20 000	20 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		720 000	720 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	588 289	400 630
Sum opptjent egenkapital		-588 289	-400 630
Sum egenkapital	8	131 711	319 370
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 513	61 407
Skyldige offentlige avgifter		96 192	129 177
Annen kortsiktig gjeld		705 579	488 532
Sum kortsiktig gjeld		806 284	679 115
Sum gjeld		806 284	679 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		937 995	998 486



Noter 2019 SVARTSKOG KOLONIAL 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 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 423 452	1 146 695
Arbeidsgiveravgift	176 536	142 383
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 137	1 046
Sum	1 603 125	1 290 124

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og vil opprette dette i 2020.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	473.200	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	154 000	177 773	331 773
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	154 000	177 773	331 773
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(17 967)	(93 213)	(111 180)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(48 767)	(128 768)	(177 535)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	105 233	49 005	154 238
Årets avskrivninger	(30 800)	(35 555)	(66 355)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(187 659)	154 982
+/- Permanente forskjeller	262	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 769	(3 114)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(151 868)
Årets skattegrunnlag	(164 628)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	2 658	(20 111)	22 769
Skattemessig fremførbart underskudd	(381 605)	(546 234)	164 629
Netto forskjeller	(378 948)	(566 345)	187 397
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	378 948	566 345	(187 397)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 124 596

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24 044. Skyldig skattetrekk er kr 24 044.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	700 000	20 000	(400 630)	319 370
Årets resultat			(187 659)	(187 659)
Egenkapital 31.12.2019	700 000	20 000	(588 289)	131 711

Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 700 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700.000.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skovholt, Cecilie Steensen	350	50,00%
TOMM SKOVHOLT INVEST AS	350	50,00%
Sum	700	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
DL	Cecilie Steensen Skovholt	350

Note 13 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetningen av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.