



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 332 784
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANNIK SO DESIGN AS
Forretningsadresse: Frognerveien 6
0257 OSLO

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: Annik Sofie Holter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		69 439	272 342
Sum inntekter		69 439	272 342
Kostnader			
Varekostnad		10 579	197 676
Lønnskostnad	7		1 905
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	120 668	77 179
Annen driftskostnad	6	39 008	169 107
Sum kostnader		170 255	445 868
Driftsresultat		-100 817	-173 525
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	170
Sum finansinntekter		32	170
Annen rentekostnad		-500	2
Annen finanskostnad			792
Sum finanskostnader		-500	794
Netto finans		532	-624
Ordinært resultat før skattekostnad		-100 284	-174 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 284	-174 149
Årsresultat		-100 284	-174 149
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-100 284	-174 149
Sum overføringer og disponeringer		-100 284	-174 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	161 085	281 753
Sum varige driftsmidler		161 085	281 753
Sum anleggsmidler		161 085	281 753
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	15 313	
Andre fordringer			80 811
Sum fordringer		15 313	80 811
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	17 478	34 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 478	34 768
Sum omløpsmidler		32 790	115 579
SUM EIENDELER		193 875	397 331
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	1, 2, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	10	291 627	191 342
Sum opptjent egenkapital		-291 627	-191 342
Sum egenkapital	10	-261 627	-161 342
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 260	15 363
Skyldige offentlige avgifter		5 757	661
Annen kortsiktig gjeld	11	446 485	542 650
Sum kortsiktig gjeld		455 502	558 674
Sum gjeld		455 502	558 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		193 875	397 331



Noter 2019

ANNIK SO DESIGN 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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	3 000	30 000

Note 2 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Annik Sofie Holter daglig leder/styrets leder	3000	100 %



Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(100 284)	(174 149)
+/- Permanente forskjeller		5 343
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	60 342	(30 500)
Årets skattegrunnlag	(39 942)	(199 306)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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	30 500	(29 842)	60 342
Skattemessig fremførbart underskudd	(215 935)	(255 877)	39 943
Netto forskjeller	(185 435)	(285 719)	100 284
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	185 435	285 719	(100 284)
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 62 858

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2.

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Inventar - showroom	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	340 941	17 991	358 932
Tilgang i året			
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.2019	340 941	17 991	358 932
Årets avskrivninger	(114 671)	(5 997)	(120 668)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	154 088	6 997	161 085
Avskrivningssats	20 %	30 %	



Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	15 313	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	15 313	

Note 10 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er sin helhet tapt, og pr. 31.12.2019 negativ med kr 261 627,-. Det foreligger av den grunn en viss usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Virksomhetens eiendeler består av et varelager etter et satsing på et showrom, og et bankinnskudd. Pr. 31.12.2019 har selskapet en leverandørgjeld på kr 3 260. Utover dette har selskapet en gjeld på kr. 446 485,- til eneaksjonær. Dette er eneste post i årsregnskapet som kan anses usikker mht. fremtidig oppgjør.

I henhold til aksjeloven har styrets handleplikt inntrådt. Styret vil behandle saken, redegjøre for selskapets stilling og foreslå tiltak som vil gi selskapet forsvarlig egenkapital, på styremøte hvor årsregnskapet for 2019 behandles. Videre vil selskapet innkalle generalforsamlingen for å ta stilling til saken.

Årsregnskapet for 2019 for Annik So Design AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, til tross for at selskapets egenkapital er tapt.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(191 342)	(161 342)
Årets resultat		(100 284)	(100 284)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(291 627)	(261 627)

Note 11 - Gjeld til aksjonær

Annen kortsiktig gjeld gjelder gjeld til aksjonær. Gjelden er ikke renteberegnet.