



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 731 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 1/2 Z BUTIKKDRIFT AS
Forretningsadresse: Surnadalsøra 24
6652 SURNADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 14.10.2019 - 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: Kari Stensby Ranes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 11.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 259 945	
Sum inntekter		8 259 945	0
Kostnader			
Varekostnad	1	4 179 862	
Lønnskostnad	2,3,4	2 388 168	
Avskrivning på varige driftsmidler	5	1 035	
Annen driftskostnad		494 708	
Sum kostnader		7 063 774	0
Driftsresultat		1 196 170	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		220	
Sum finansinntekter		220	
Annen finanskostnad		4 548	
Sum finanskostnader		4 548	
Netto finans		-4 328	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 191 843	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	494 064	
Ordinært resultat etter skattekostnad		697 779	0
Årsresultat		697 779	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		697 779	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	10 000	
Overføringer annen egenkapital	10	687 779	
Sum overføringer og disponeringer		697 779	



Balanse

Beløp i: NOK Note 2019 2018

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

5,7

61 086

Sum varige driftsmidler

61 086

Sum anleggsmidler

61 086

0

Omløpsmidler

Varer

Varer

1,7

6 128 523

Sum varer

6 128 523

Fordringer

Andre fordringer

178 332

Sum fordringer

178 332

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.

9

5 653 559

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

5 653 559

Sum omløpsmidler

11 960 415

0

SUM EIENDELER

12 021 500

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

10

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	10	687 779	
Sum opptjent egenkapital		687 779	
Sum egenkapital		717 779	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld		2 470 000	
Sum annen langsiktig gjeld		6 470 000	
Sum langsiktig gjeld		6 470 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 129 886	
Betalbar skatt	6	494 064	
Skyldig offentlige avgifter	9	743 351	
Annen kortsiktig gjeld		466 421	
Sum kortsiktig gjeld		4 833 722	
Sum gjeld		11 303 722	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 021 500	0



1/2 Z Butikkdrift AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I tillegg er det beregnet formuesskatt .



1/2 Z Butikkdrift AS

Noter 2019

Note 1 - Varekostnad

	2019	2018
Varebeholdningen, som består av innkjøpte handelsvarer for videresalg, er vurdert til anskaffelseskost	7.210.026	0
Varebeholdningen er nedskrevet for ukurans med	- 1.081.503	- 0
Regnskapsmessig bedriftsøkonomisk verdi	6.128.523	0

Note 2 - Godtgjørelse til daglig leder, styre og revisor

	2019	2018
Daglig leder, lønn	90.910	0
Daglig leder, andel pensjon	3.636	0
Revisor, honorar	0	0
SUM	94.546	0

Note 3 - Lønnskostnad

	2019	2018
Lønn	292.439	0
Påløpte feriepenger	34.909	0
Arbeidsgiveravgift	20.950	0
Kollektiv pensjon	3.636	0
Driveroppgjør	2.030.631	0
Annen personalkostnad	5.603	0
SUM	2.388.168	0

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2019 har vært 1 stk.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Noter for 1/2 Z Butikkdrift AS

Organisasjonsnr. 923731113



1/2 Z Butikkdrift AS

Noter 2019

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1 + Tilgang	0 62 121
Anskaffelseskost pr. 31/12	62 121
+ Ordinære avskrivninger	1 035
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 035
Balanseført verdi pr 31/12	61 086
Prosentats for ord.avskr	20-20



1/2 Z Butikkdrift AS

Noter 2019

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 191 843
+ Permanente og andre forskjeller	-10 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 063 903
= Inntekt	2 245 745

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	494 064
= Sum betalbar skatt	494 064
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	494 064
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	494 064
= Betalbar skatt i balansen	494 064

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	17 601	0	-17 600
+ Varebeholdning	-1 081 503	0	1 081 503
Sum	-1 063 902	0	1 063 903
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			1 063 903

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	17 601	0
+ Varebeholdning	-1 081 503	0
= Grunnlag utsatt skatt	-1 063 902	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 063 903	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 063 903	0
Utsatt skattefordel, ikke bokført	234 058	0



1/2 Z Butikkdrift AS

Noter 2019

Note 7 - Pantstillelser

	2019	2018
Av selskapets bokførte gjeld er siket ved pant:	4.000.000	0
Den bokførte verdi av eiendeler som selskapet har stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Varelager	6.128.523	0
Kundefordringer	0	0
Driftsmidler	61.085	
Sum	6.189.608	0

Av selskapets bokførte gjeld forfaller kr. 0,- senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Limit kassekreditt: 0

Note 8 - Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer vurdert til pålydende	0	0
- Nedskrivning for usikre fordringer	0	0
Bokført verdi kundefordringer	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

	2019	2018
Bundet for trukket skattetrekk	37.899	0
Trukket forskuddsskatt	37.899	0

Noter for 1/2 Z Butikkdrift AS

Organisasjonsnr. 923731113



1/2 Z Butikkdrift AS

Noter 2019

Note 10 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	SUM EK
Pr. 01.01.2019	0	0	0
Innbetalt AK	30.000		30.000
Stiftelsesomkostninger		-10.000	-10.000
Årets overskudd		697.779	697.779
Pr. 31.12.2019	30.000	687.779	717.779



1/2 Z Butikkdrift AS

Resultatregnskap

	Note	okt-des 19	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 259 945	0
Sum driftsinntekter		8 259 945	0
Driftskostnader			
Varekostnad	1	4 179 862	0
Lønnskostnad	2,3,4	2 388 168	0
Avskrivning på varige driftsmidler	5	1 035	0
Annen driftskostnad		494 708	0
Sum driftskostnader		7 063 774	0
DRIFTSRESULTAT		1 196 170	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		220	0
Sum finansinntekter		220	0
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		4 548	0
Sum finanskostnader		4 548	0
NETTO FINANSPOSTER		(4 328)	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 191 843	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	494 064	0
ORDINÆRT RESULTAT		697 779	0
ÅRSRESULTAT		697 779	0
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	10	687 779	0
Fremføring av udekket tap	10	10 000	0
SUM OVERFØRINGER		697 779	0

Årsregnskap for 1/2 Z Butikkdrift AS

Organisasjonsnr. 923731113



1/2 Z Butikkdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5,7	61 086	0
Sum anleggsmidler		61 086	0
Omløpsmidler			
Varer	1,7	6 128 523	0
Andre fordringer		178 332	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 653 559	0
Sum omløpsmidler		11 960 415	0
SUM EIENDELER		12 021 500	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	687 779	0
Sum opptjent egenkapital		687 779	0
Sum egenkapital		717 779	0
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		2 470 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 470 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 129 886	0
Betalbar skatt	6	494 064	0
Skyldig offentlige avgifter	9	743 351	0
Annen kortsiktig gjeld		466 421	0
Sum kortsiktig gjeld		4 833 722	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 021 500	0

Surnadal, 31.12.2019/ 15.06.2020

Styret i 1/2 Z BUTIKKDRIFT AS
Tor Rune Halset
Styreleder/daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
1/2 Z Butikkdrift AS**

Utarbeidet av:

Kombi Regnskap & Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Skeivegen 3
6650 SURNADAL
Regnskapsførernummer 980467597