



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 886 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAJAKKGROSSISTEN.NO AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 20
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Vidar Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	680 967	1 486 464
Sum inntekter		680 967	1 486 464
Kostnader			
Varekostnad		693 227	1 277 938
Lønnskostnad	3	494 983	606 177
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	63 365	62 870
Annen driftskostnad		342 519	628 286
Sum kostnader		1 594 094	2 575 271
Driftsresultat		-913 128	-1 088 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48	578
Sum finansinntekter		48	578
Annen finanskostnad	8	590	2 980
Sum finanskostnader		590	2 980
Netto finans		-542	-2 401
Ordinært resultat før skattekostnad		-913 670	-1 091 208
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-210 960	-290 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-702 710	-801 208
Årsresultat		-702 710	-801 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-702 710	-801 208
Totalresultat		-702 710	-801 208
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-702 710	-801 208
Sum overføringer og disponeringer		-702 710	-801 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	42 480	105 845
Sum varige driftsmidler		42 480	105 845
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre fordringer			15 000
Sum finansielle anleggsmidler		500	15 500
Sum anleggsmidler		42 980	121 345
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	1 833 100	1 889 800
Fordringer			
Kundefordringer	5	610	32 449
Andre fordringer	5	889 545	1 170 876
Sum fordringer		890 155	1 203 325
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	69 186	44 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 186	44 881
Sum omløpsmidler		2 792 441	3 138 006
SUM EIENDELER		2 835 421	3 259 351

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	136 344	101 674
Sum opptjent egenkapital		-136 344	-101 674
Sum egenkapital		-36 344	-1 674
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 539 486	3 147 855
Sum annen langsiktig gjeld		2 539 486	3 147 855
Sum langsiktig gjeld		2 539 486	3 147 855
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 711	16 858
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		13 399	28 566
Annen kortsiktig gjeld		309 168	67 746
Sum kortsiktig gjeld		332 278	113 170
Sum gjeld		2 871 764	3 261 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 835 421	3 259 351



Kajakk Grossisten.no AS

Org.nr. 997 886 232

Årsrapport 2017



KajakkGrossisten.no AS


Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	680 967	1 486 464
Sum driftsinntekter		<u>680 967</u>	<u>1 486 464</u>
Varekostnad		693 227	1 277 938
Lønnskostnad	3	494 983	606 177
Ordinære avskrivinger	4	63 365	62 870
Annen driftskostnad		342 519	628 286
Sum driftskostnader		<u>1 594 094</u>	<u>2 575 271</u>
Driftsresultat		<u>-913 128</u>	<u>-1 088 807</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48	578
Annen finanskostnad	8	590	2 980
Resultat av finansposter		<u>-542</u>	<u>-2 401</u>
Resultat før skattekostnad		-913 670	-1 091 208
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-210 960	-290 000
Årsresultat		<u>-702 710</u>	<u>-801 208</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	702 710	801 208
Sum overføringer		<u>-702 710</u>	<u>-801 208</u>

**KajakkGrossisten.no AS**

Balanse pr. 31 desember

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	0	0
Driftslosøre, inventar o.a. utstyr	4	42 480	105 845
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Langsiktige fordringer		0	15 000
Sum anleggsmidler		<u>42 980</u>	<u>121 345</u>
Omløpsmidler			
Varelager	2	1 833 100	1 889 800
Kundefordringer	5	610	32 449
Andre kortsiktige fordringer	5	889 545	1 170 876
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	69 186	44 881
Sum omløpsmidler		<u>2 792 441</u>	<u>3 138 006</u>
Sum eiendeler		<u>2 835 421</u>	<u>3 259 351</u>
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Udekket tap	6	-136 344	-101 674
Sum egenkapital		<u>-36 344</u>	<u>-1 674</u>
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 539 486	3 147 855
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 539 486</u>	<u>3 147 855</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 711	16 858
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		13 399	28 566
Annen kortsiktig gjeld		309 168	67 746
Sum kortsiktig gjeld		<u>332 278</u>	<u>113 170</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 835 421</u>	<u>3 259 351</u>

Sandefjord, 28.02.2018
Styret i KajakkGrossisten.no AS
Vidar Odøgaard
Styrets leder
Petter Odøgaard
Daglig leder / styremedlem



KajakkGrossisten.no AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt resultatføres når den er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Inntektsføring skjer følgelig normalt på løpende basis. For identifiserte tap, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmiddelet.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 - Varebeholdning

<i>Varer:</i>	31.12.17	31.12.16
Beholdning sports og fritidsutstyr	1 883 100	1 889 800
Sum Varebeholdning	1 883 100	1 889 800
Herav vurdert til anskaffelseskost	1 883 100	1 889 800
Herav vurdert til virkelig verdi	0	0

Note 3 - Lønnskostnader, pensjoner, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mm. 01.01 - 31.12 :	2017	2016
Lønninger	458 796	525 415
Folketrygdavgift	35 102	74 315
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	1 085	6 447
Lønnskostnader	494 983	606 177
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	201 000	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenstepensjon er ikke etablert slik loven krever.

Selskapet har ikke valgt revisor.



KajakkGrossisten.no AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 4 -Varige driftsmidler

Varige driftsmidler:

	Driftsløse inventar o.l.	Transport- midler	Sum 31.12
Anskaffelseskost 01.01	451 895	0	451 895
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	451 895	0	451 895
Av-og nedskrivninger 01.01	346 050	0	346 050
Akkumulerte avskrivninger 31.12	409 415	0	409 415
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
Akk. rev. nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balanseverdi pr. 31.12	42 480	0	42 480
Årets avskrivninger	63 365	0	63 365
Økonomisk levetid	Inntil 10 år	Inntil 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Kunder, delkrederavsetning og tap på krav

Omløpsmidler

Balanseført verdi av fordringer med forfall innen ett år:	31.12.17	31.12.16
Kunder	72 610	101 949
Delkrederavsetning	-72 000	-69 500
Andre fordringer (Herav mottatt konsernbidrag kr. 879.000)	889 545	1 170 876
Bokført verdi kundefordringer / andre fordringer	890 155	1 203 325
Tap på kunder	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring delkrederavsetning	2 500	31 500
Netto kostnad tap på krav	2 500	31 500

Note 6 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapitalen	Aksjekapital	Innskutt AEK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	0	-101 674	-1 674
Årets endring i Egenkapital				
Mottatt konsernbidrag	0	0	668 040	668 040
Resultat 2017	0	0	-702 710	-702 710
Egenkapital 31.12	100 000	0	-136 344	-36 344

Selskapets aksjekapital er tapt som følge av underskudd inneværende år. Underskuddet dekkes opp av konsernbidrag og lån fra konsenselskaper. Dette sikrer videre drift og finansiering av selskapet.

Eierstruktur pr. 31.12	Ord-aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
Smørstein Holding AS	100	100 000	100 %	100 %
Sum Aksjer og eierandeler	100	100 000	100 %	100 %

Hovedaksjonær i Smørstein Holding AS er styreleder i selskapet.



KajakkGrossisten.no AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 7 - Bankinnskudd, likvider, kassekreditt, garantier o.l.

Pr 31.12.17 har selskapet kr. 3.213 til bunden skyldig skattetrekk.

Note 8 - Nærstående parter

Konsernselskaper og morselskapets aksjonær har ytt et ordinært lån til selskapet på kr. 2.539.486 som er presentert under øvrig langsiktig gjeld. Rente er ikke belastet i 2017.

Note 9 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Selskapets samlede skattegrunnlag fremkommer nedenfor

	2017	2016
Ordinært resultat før skatt	-913 670	-1 091 208
Permanente forskjeller	500	770
Mottatt konsernbidrag	879 000	1 160 000
Benyttet fremførbart underskudd	-833	-122 967
Endring midlertidige forskjeller	35 003	53 405
Årets skattegrunnlag	0	0

Betalbar skatt	24 %	0	0
Sum Balanseført skattegjeld		0	0

Betalbar inntektsskatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt mottatt konsernbidrag	-210 960	-290 000
Årets skattekostnad	-210 960	-290 000

Midlertidige forskjeller

	31.12.17	31.12.16	Netto Endring
Utsatt skatt			
Varige driftsmidler	-58 695	-26 192	-32 503
Varelager	0	0	0
Fordringer	-72 000	-69 500	-2 500
Sum midlertidige forskjeller	-130 695	-95 692	-35 003
Underskudd til fremføring	-75	-908	-833
Netto midlertidige forskjeller	-130 770	-96 600	34 170
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	-130 770	-96 600	34 170
Begrensning utsatt skattefordel	130 770	96 600	-130 770
Utsatt skatt / skattefordel 23 %	0	0	0