



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 607 504
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATH FLORA DESIGN AS
Forretningsadresse: Torggata 44
2317 HAMAR

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: Eirik Tafjord Løvoll
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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 347 220	980 794
Sum inntekter		1 347 220	980 794
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-67 500	30 000
Varekostnad		812 013	613 931
Lønnskostnad	1	556 179	487 421
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	40 100	32 500
Annen driftskostnad	1	315 853	235 613
Sum kostnader		1 656 645	1 399 464
Driftsresultat		-309 426	-418 670
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	114
Annen finansinntekt		254	9
Sum finansinntekter		300	123
Annen rentekostnad			704
Annen finanskostnad		564	
Sum finanskostnader		564	704
Netto finans		-263	-581
Ordinært resultat før skattekostnad		-309 689	-419 251
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-309 689	-419 251
Årsresultat	8	-309 689	-419 251
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-309 689	-419 251
Totalresultat		-309 689	-419 251



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-309 689	-419 251
Sum overføringer og disponeringer		-309 689	-419 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	27 700	67 800
Sum varige driftsmidler	2	27 700	67 800
Sum anleggsmidler		27 700	67 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		167 500	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	67 675	28 765
Andre fordringer		6 971	
Sum fordringer		74 646	28 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	154 242	142 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		154 242	142 724
Sum omløpsmidler		396 387	271 489
SUM EIENDELER		424 087	339 289
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 024 543	714 854
Sum opptjent egenkapital		-1 024 543	-714 854
Sum egenkapital	8	-830 113	-520 424
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	1 007 398	680 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 007 398	680 000
Sum langsiktig gjeld		1 007 398	680 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 458	77 776
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		74 389	48 965
Annen kortsiktig gjeld		86 955	52 972
Sum kortsiktig gjeld		246 803	179 713
Sum gjeld		1 254 200	859 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		424 087	339 289



Årsregnskap 2018
Ath Flora Design AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 607 504



RESULTATREGNSKAP

ATH FLORA DESIGN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 347 220	980 794
Sum driftsinntekter		1 347 220	980 794
Varekostnad		812 013	613 931
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-67 500	30 000
Lønnskostnad	1	556 179	487 421
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	40 100	32 500
Annen driftskostnad	1	315 853	235 613
Sum driftskostnader		1 656 645	1 399 464
Driftsresultat		-309 426	-418 670
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		46	114
Annen finansinntekt		254	9
Annen rentekostnad		0	704
Annen finanskostnad		564	0
Resultat av finansposter		-263	-581
Ordinært resultat før skattekostnad		-309 689	-419 251
Ordinært resultat		-309 689	-419 251
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	-309 689	-419 251
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		309 689	419 251
Sum overføringer		-309 689	-419 251



BALANSE

ATH FLORA DESIGN AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	27 700	67 800
Sum varige driftsmidler	2	27 700	67 800
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		27 700	67 800
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		167 500	100 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	67 675	28 765
Andre kortsiktige fordringer		6 971	0
Sum fordringer		74 646	28 765
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	154 242	142 724
Sum omløpsmidler		396 387	271 489
Sum eiendeler		424 087	339 289



BALANSE

ATH FLORA DESIGN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 024 543	-714 854
Sum opptjent egenkapital		-1 024 543	-714 854
Sum egenkapital	8	-830 113	-520 424
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	1 007 398	680 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 007 398	680 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		85 458	77 776
Skyldig offentlige avgifter		74 389	48 965
Annen kortsiktig gjeld		86 955	52 972
Sum kortsiktig gjeld		246 803	179 713
Sum gjeld		1 254 200	859 713
Sum egenkapital og gjeld		424 087	339 289

Hamar, 22.05.2019
Styret i Ath Flora Design AS

Eirik Tafjord Løvoll
styreleder



ATH FLORA DESIGN AS

916 607 504

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.

ATH FLORA DESIGN AS

SIDE 5



ATH FLORA DESIGN AS

916 607 504

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	476 491	407 450
Arbeidsgiveravgift	68 829	58 721
Pensjonskostnader	8 244	0
Andre ytelser	2 615	21 250
Sum	556 179	487 421

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 stillinger - til sammen 1,3 årsverk.

YTELSE TIL LEDENDE PERSON

Selskapet har ikke registrert daglig leder. Selskapet administreres av styreleder. Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styreleder. Styreleder har ved årsskifte kr. -1 007 398 til gode i selskapet.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

REVISOR

Selskapet har benyttet seg av fravalg av revisor. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	76 337	51 365	127 702
= Anskaffelseskost 31.12.18	76 337	51 365	127 702
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	48 637	51 365	100 002
= Bokført verdi 31.12.18	27 700	0	27 700
Årets ordinære avskrivninger	21 300	18 800	40 100
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	

Note 3 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	67 675	28 470
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	67 675	28 470

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

ATH FLORA DESIGN AS

SIDE 6



ATH FLORA DESIGN AS 916 607 504

Note 4 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld	1 007 398	680 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 007 398	680 000

Lån fra styreleder. Det er ikke avtalt belastning av renter.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 10 743. Det er avsatt tilstrekkelig på kontoen.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ATH FLORA DESIGN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000
Sum	200		200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Totalt antall aksjer	0	0	0

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-309 689	-419 251
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	24 000	11 026
Skattepliktig inntekt	-285 689	-408 225
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

ATH FLORA DESIGN AS

SIDE 7



ATH FLORA DESIGN AS

916 607 504

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	-24 118	-118	24 000
Sum	-24 118	-118	24 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 005 995	-720 306	285 689
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 030 113	720 424	-309 689
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	200 000	-5 570	0	-714 854	-520 424
Pr 01.01.2018	200 000	-5 570	0	-714 854	-520 424
Årets resultat				-309 689	-309 689
Pr 31.12.2018	200 000	-5 570	0	-1 024 543	-830 113

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Selskapets styreleder, som er eneaksjonær har sikret fortsatt drift ved å tilføre penger til selskapet. Driften av Ath Flora Design AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene. Det bekreftes at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

ATH FLORA DESIGN AS

SIDE 8