



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 450 599
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIKET AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 24A
1530 MOSS

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: Patrik Schöning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2020

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 167 862	3 980 541
Annen driftsinntekt			108 270
Sum inntekter		3 167 862	4 088 811
Kostnader			
Varekostnad		889 629	1 658 236
Lønnskostnad	1, 4	1 232 053	2 121 276
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	56 819	56 820
Annen driftskostnad		930 317	1 046 419
Sum kostnader		3 108 818	4 882 751
Driftsresultat		59 044	-793 940
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	46
Sum finansinntekter		13	46
Annen rentekostnad		20 487	21 035
Sum finanskostnader		20 487	21 035
Netto finans		-20 474	-20 989
Ordinært resultat før skattekostnad		38 570	-814 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 570	-814 929
Årsresultat		38 570	-814 929
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 570	-814 929
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		38 570	-814 929
Sum overføringer og disponeringer		38 570	-814 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	146 053	202 872
Sum varige driftsmidler		146 053	202 872
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			39 978
Sum finansielle anleggsmidler			39 978
Sum anleggsmidler		146 053	242 850
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 938	112 035
Sum varer		105 938	112 035
Fordringer			
Kundefordringer		160 863	32 321
Andre fordringer		35 238	11 038
Sum fordringer		196 101	43 359
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	103 187	50 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 187	50 574
Sum omløpsmidler		405 226	205 968
SUM EIENDELER		551 279	448 818

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	836 260	874 830
Sum opptjent egenkapital		-836 260	-874 830
Sum egenkapital	6	-806 260	-844 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		52 551	217 576
Sum annen langsiktig gjeld		52 551	217 576
Sum langsiktig gjeld		52 551	217 576
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 902	146 646
Skyldige offentlige avgifter		245 771	171 712
Kortsiktig konserngjeld		25 000	25 000
Annen kortsiktig gjeld		905 315	732 714
Sum kortsiktig gjeld		1 304 988	1 076 072
Sum gjeld		1 357 539	1 293 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		551 279	448 818



Årsregnskap for

FIKET AS

918450599

Regnskapsår

01.01.2019 - 31.12.2019



Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		3 167 862	3 980 541
Annen driftsinntekt			108 270
Sum driftsinntekter		3 167 862	4 088 811
Varekostnad		889 629	1 658 236
Lønnskostnad	1, 4	1 232 053	2 121 276
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	56 819	56 820
Annen driftskostnad		930 317	1 046 419
Sum driftskostnader		3 108 818	4 882 751
Driftsresultat		59 044	-793 940
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	46
Annen finansinntekt		-	
Sum finansinntekter		13	46
Annen rentekostnad		20 487	21 035
Sum finanskostnader		20 487	21 035
Netto finansresultat		-20 474	-20 989
Resultat			
Ordinært resultat før skattekostnad		38 570	-814 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 570	-814 929
Årsresultat		38 570	-814 929
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 570	-814 929
Totalresultat		38 570	-814 929
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		38 570	-814 929
Sum overføringer og disponeringer		38 570	-814 929



Balanse, eiendeler

	Note	2019	2018
Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	146 053	202 872
Sum varige driftsmidler		146 053	202 872
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			39 978
Sum finansielle anleggsmidler		-	39 978
Sum anleggsmidler		146 053	242 850
Omløpsmidler - Varer og fordringer			
Varer		105 938	112 035
Sum varer		105 938	112 035
Kundefordringer		160 863	32 321
Andre fordringer		35 238	11 038
Krav på innbetaling av selskapskapital			-
Sum fordringer		196 101	43 359
Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	103 187	50 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 187	50 574
Sum omløpsmidler		405 226	205 968
SUM EIENDELER		551 279	448 818



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2019	2018
Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Udekket tap	6	- 836 260	874 830
Sum opptjent egenkapital		-836 260	-874 830
Sum egenkapital	6	-806 260	-844 830
Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		52 551	217 576
Sum annen langsiktig gjeld		52 551	217 576
Sum langsiktig gjeld		52 551	217 576
Gjeld - Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 902	146 646
Skyldige offentlige avgifter		245 771	171 712
Kortsiktig konserngjeld		25 000	25 000
Annen kortsiktig gjeld		905 315	732 714
Sum kortsiktig gjeld		1 304 988	1 076 072
Sum gjeld		1 357 539	1 293 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		551 279	448 818

Moss 12.03.2020

Patrik Schöning
Styreformann



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 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 nettogrunnlaget.



Noter

Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har 7 ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	1 027 867	1 760 993
Arbeidsgiveravgift	148 853	288 575
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	55 333	71 708
Sum	1 232 053	2 121 276

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	67 781	

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær per 31.12.2019. Nedenfor vises den største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel (%)
Schöning Invest AS	30 000	100
Sum	30 000	100

Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000
Sum	30 000	30 000

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 53 580. Skyldig skattetrekk er kr 53 551.



Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000				-874 830	-844 830
Årets resultat				0	38 570	38 570
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	0	0	-836 260	-806 260

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	38 570	-814 929
+/- Permanente forskjeller	6 000	6 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 100	73 044
- Fremførbart underskudd	-65 670	
Årets skattegrunnlag	0	-735 885
Betalbar inntektsskatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	592	21 046	20 454
Andre eiendeler	0	646	646
Skattemessig fremførbart underskudd	-831 161	-896 831	-65 670
Netto forskjeller	-830 569	-875 139	-44 570
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	830 569	875 139	44 570
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.2019 basert på 22%	0	0	0

Note 8 - Spesifikasjon varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	202 872
Anskaffelseskost 31.12.2019	202 872
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	146 053