



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 899 528 182
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPSHELF AS
Forretningsadresse: Stabburveien 7-9
1617 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Andre Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 04.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 442 438	4 817 791
Sum inntekter		7 442 438	4 817 791
Kostnader			
Varekostnad		4 111 246	2 773 581
Lønnskostnad	5, 6, 7	1 497 813	688 948
Annen driftskostnad		1 606 385	1 111 465
Sum kostnader		7 215 445	4 573 995
Driftsresultat		226 993	243 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	32
Sum finansinntekter		46	32
Annen rentekostnad		67 393	101 909
Sum finanskostnader		67 393	101 909
Netto finans		-67 347	-101 878
Ordinært resultat før skattekostnad		159 646	141 919
Skattekostnad på ordinært resultat		78 943	
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 703	141 919
Årsresultat		80 703	141 919
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		49 380	141 919
Annen egenkapital		31 323	
Sum overføringer og disponeringer		80 703	141 919



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		5 000	5 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 147 944	1 257 704
Sum varer		2 147 944	1 257 704
Fordringer			
Kundefordringer	9	955 411	255 232
Andre fordringer			4 222
Sum fordringer		955 411	259 455
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	101 189	389 812
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 189	389 812
Sum omløpsmidler		3 204 544	1 906 970
SUM EIENDELER		3 209 544	1 911 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 299 000	1 299 000
Sum innskutt egenkapital		1 329 000	1 329 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 323	
Udekket tap			49 380
Sum opptjent egenkapital		31 323	-49 380
Sum egenkapital		1 360 323	1 279 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 500 000	128 580
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	128 580
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	128 580
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			357 671
Leverandørgjeld		-2 422	19 588
Betalbar skatt		78 943	
Skyldige offentlige avgifter		234 136	48 907
Annen kortsiktig gjeld		38 564	77 605
Sum kortsiktig gjeld		349 222	503 770
Sum gjeld		1 849 222	632 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 209 544	1 911 970



Noter 2016 TOPSHELF 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.

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 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 35 854. Skyldig skattetrekk er kr 55 598.

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BIRKELAND, ØIVIND	10 000	33,33%
M.U.D. Holding AS	10 000	33,33%
SYVERSEN, ANDRE	10 000	33,33%
Sum	30 000	100,00%

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	1 299 000		(49 380)	1 279 620
Årets resultat			31 323	49 380	80 703
Egenkapital 31.12.2016	30 000	1 299 000	31 323	0	1 360 323

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Selskapet har ordnet med tjenestepensjon i 2016.

Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 282 232	594 608
Arbeidsgiveravgift	184 815	84 977
Andre relaterte ytelser	30 767	9 363
Sum	1 497 813	688 948

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styrets leder
Lønn	428827	412778
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	79113	71032

Note 8 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 634)		(6 634)
Netto forskjeller	(6 634)		(6 634)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 634		6 634
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	955 411	255 232
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	955 411	255 232



Årsberetning 2016 TOPSHELF AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver med kjøp og salg av varer i frisør bransjen. Selskapet har forretningslokale i Fredrikstad.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 kr. 7.442.438,- og har et resultat på kr. 159.646,-. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av utviklingen og resultatet av foratakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

Styret og mener og det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljø anses som godt.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Det er to menn og to kvinner som er medarbeider i virksomheten. Selskapet har ikke vedtatt en strategi når det gjelder likestilling.

Fredrikstad 11.05.2017

Andre Syversen
styrets leder

Øivind Birkeland
Daglig leder/ Styremedlem