



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 972 411 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNDERTØIMAGASINET AS
Forretningsadresse: Eidsbergveien 5
1830 ASKIM

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: Hilde Marie Mørk Løken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 232 331	4 259 681
Sum inntekter		4 232 331	4 259 681
Kostnader			
Varekostnad	4	2 345 754	2 331 175
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 388 599	1 194 972
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	17 870	12 890
Annen driftskostnad	4, 5	666 997	685 197
Sum kostnader		4 419 219	4 224 234
Driftsresultat		-186 888	35 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		213	149
Annen finansinntekt			905
Sum finansinntekter		213	1 053
Annen rentekostnad		5 838	13 676
Annen finanskostnad			3 772
Sum finanskostnader		5 838	17 449
Netto finans		-5 625	-16 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-192 513	19 052
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-41 548	5 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		-150 965	14 022
Årsresultat		-150 965	14 022
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-150 965	14 022
Sum overføringer og disponeringer		-150 965	14 022



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	50 138	8 590
Sum immaterielle eiendeler		50 138	8 590
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	20 880	38 750
Sum varige driftsmidler		20 880	38 750
Sum anleggsmidler		71 018	47 340
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 200 000	2 065 000
Sum varer		2 200 000	2 065 000
Fordringer			
Andre fordringer		16 815	5 026
Sum fordringer		16 815	5 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	159 593	406 633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 593	406 633
Sum omløpsmidler		2 376 408	2 476 658
SUM EIENDELER		2 447 426	2 523 998
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (625 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13	625 000	625 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		625 000	625 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	186 445	337 410
Sum opptjent egenkapital		186 445	337 410
Sum egenkapital	10	811 445	962 410
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	66 841	116 972
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 074 111	869 973
Sum annen langsiktig gjeld		1 140 952	986 946
Sum langsiktig gjeld		1 140 952	986 946
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 524	112 168
Skyldige offentlige avgifter		262 397	291 022
Annen kortsiktig gjeld		171 107	171 453
Sum kortsiktig gjeld		495 029	574 643
Sum gjeld		1 635 981	1 561 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 447 426	2 523 998



Noter 2018 UNDERTØIMAGASINET 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.

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



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 189 006	1 016 180
Arbeidsgiveravgift	170 902	145 915
Pensjonskostnader	18 676	14 272
Andre relaterte ytelser	10 015	18 605
Sum	1 388 599	1 194 972

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	163 080	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Driftskostnader

Spesifikasjon av driftskostnader	2018	2017
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	(2 345 754)	(2 331 175)
Lønnskostnad	(1 388 599)	(1 194 972)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(17 870)	(12 890)
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(666 997)	(685 197)
Sum driftskostnader	(4 419 219)	(4 224 234)

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	53 608
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	53 608
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(14 858)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(32 728)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	20 880
Årets avskrivninger	(17 870)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(192 513)	19 052
+/- Permanente forskjeller	1 960	351
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 110	(26 700)
Årets skattegrunnlag	(180 443)	(7 297)
+/- Endring i utsatt skatt	(41 548)	5 030
Skattekostnad i resultatregnskapet	(41 548)	5 030
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(50)	(10 160)	10 110
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 297)	(187 740)	180 443
Sum midlertidige forskjeller	(37 347)	(227 900)	190 553
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(8 590)	(50 138)	41 548

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr. 31 400. Skyldig skattetrekk er kr. 31 394.



Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	625 000	337 410	962 410
Årets resultat		(150 965)	(150 965)
Egenkapital 31.12.2018	625 000	186 445	811 445

Note 11 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Pantelån (Lånet er sikret med pant i varebeholdningen)	-66 841	-116 972
Selskapet har lån til Hilde Marie Mørk Løken	-1 074 111	-869 973
Sum	-1 140 952	-986 945

Det er ikke stilt sikkerhet for lånet til Hilde Marie Mørk Løken.
Pantelånet vil være nedbetalt den 10.04.2020.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 625 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 625 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	625	625 000
Sum	625	625 000

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2013

Foretaket har 1 aksjonær som er daglig leder og styrets leder.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Løken, Hilde Marie	625	100,00%
Sum	625	100,00%