



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 931 926
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALZAC AS
Forretningsadresse: Strandpromenaden 42
1452 NESODDTANGEN

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: Bjørn Olaf Bratz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 532 228	1 398 029
Annen driftsinntekt			2 534
Sum inntekter		1 532 228	1 400 563
Kostnader			
Varekostnad		664 127	987 318
Lønnskostnad	1, 2, 13	424 743	579 445
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	10, 11	10 828	12 816
Annen driftskostnad		457 153	473 653
Sum kostnader		1 556 851	2 053 233
Driftsresultat		-24 622	-652 670
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 446	13 048
Annen finansinntekt		9 352	5 425
Sum finansinntekter		12 797	18 473
Annen rentekostnad		5 109	7 794
Annen finanskostnad		12 913	3 572
Sum finanskostnader		18 022	11 367
Netto finans		-5 224	7 107
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 847	-645 563
Ordinært resultat etter skattekostnad		-29 847	-645 563
Årsresultat		-29 847	-645 563
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-29 847	-645 563
Sum overføringer og disponeringer		-29 847	-645 563



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmesider	11		2 008
Sum immaterielle eiendeler			2 008
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	10	18 785	27 605
Sum varige driftsmidler		18 785	27 605
Sum anleggsmidler		18 785	29 613
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 053 876	867 528
Sum varer		1 053 876	867 528
Fordringer			
Kundefordringer	8	137 964	111 961
Andre fordringer		2 854	3 377
Konsernfordringer			343 613
Sum fordringer		140 819	458 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	199 140	101 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 140	101 946
Sum omløpsmidler		1 393 835	1 428 424
SUM EIENDELER		1 412 620	1 458 037

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (1700 aksjer a kr 1000,00)	6, 7	1 700 000	1 700 000
Annen innskutt egenkapital	9	2 480 000	2 480 000
Sum innskutt egenkapital		4 180 000	4 180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	3 314 424	3 284 577
Sum opptjent egenkapital		-3 314 424	-3 284 577
Sum egenkapital		865 576	895 423
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	16 259	
Sum annen langsiktig gjeld		16 259	
Sum langsiktig gjeld		16 259	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 544	365 225
Skyldige offentlige avgifter		123 806	42 666
Annen kortsiktig gjeld		324 434	154 723
Sum kortsiktig gjeld		530 785	562 614
Sum gjeld		547 044	562 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 412 620	1 458 037



Noter 2017

BALZAC 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:

Leieavtaler er ikke balanseført og pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 23% 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. Eventuell netto utsatt skattefordel blir ikke balanseført i samsvar med adgang i god regnskapsskikk for små foretak.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	380 773	486 139
Arbeidsgiveravgift	50 538	71 161
Pensjonskostnader	(8 292)	18 551
Andre relaterte ytelser	1 725	3 593
Sum	424 743	579 445

Foretaket har sysselsatt 1,3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styret
Lønn	
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer år 2017

Note 3 - Revisjonshonorar

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

Note 4 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(952 869)	(981 716)	28 848
Netto forskjeller	(952 869)	(981 716)	28 848
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	952 869	981 716	(28 848)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 225 795

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 57. Skyldig skattetrekk er kr -3 496.

Selskapet har kr 3 496 til gode fra kemneren per 31.12.2017.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1 700 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 700 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hemica AS	1 700	100,00%
Sum	1 700	100,00%



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	137 964	111 961
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	137 964	111 961

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	1 700 000	2 480 000	(3 284 577)	895 423
Årets resultat			(29 847)	(29 847)
Egenkapital 31.12.2017	1 700 000	2 480 000	(3 314 424)	865 576

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Påkostning leide lokaler
Anskaffelseskost 01.01.2017	114 722
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	114 722
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(95 937)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	18 785
Årets avskrivninger	8 820
Økonomisk levetid	13 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 11 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Nettside
Anskaffelseskost 01.01.2017	19 990
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	19 990
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(19 990)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0
Årets avskrivninger	2 008
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 12 - Konserngjeld

Gjeld til Hemica AS 16 259

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.