



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 678 814
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KRÅKERØY BLOMSTER OG GAVER AS
Forretningsadresse: Kråkerøyveien 2
1671 KRÅKERØY

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: Janne Barslund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|---------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 504 245 | 2 604 268 |
| Annen driftsinntekt | | 4 360 | |
| Sum inntekter | | 2 508 605 | 2 604 268 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 324 214 | 1 400 339 |
| Lønnskostnad | 10, 11, 12 | 786 492 | 978 916 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1, 2 | 22 500 | 15 000 |
| Annen driftskostnad | 13 | 357 707 | 374 004 |
| Sum kostnader | | 2 490 912 | 2 768 260 |
| Driftsresultat | | 17 693 | -163 992 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 154 | 1 062 |
| Annen finansinntekt | | 12 | |
| Sum finansinntekter | | 1 166 | 1 062 |
| Annen rentekostnad | | 12 497 | 3 714 |
| Annen finanskostnad | | 490 | |
| Sum finanskostnader | | 12 987 | 3 714 |
| Netto finans | | -11 820 | -2 652 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 872 | -166 644 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -32 108 | -6 862 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 37 980 | -159 782 |
| Årsresultat | | 37 980 | -159 782 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | | 30 000 |
| Annen egenkapital | | 37 980 | -189 782 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 37 980 | -159 782 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 32 108 | |
| Goodwill | 1 | 26 600 | 36 600 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 58 708 | 36 600 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 70 900 | 83 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 70 900 | 83 400 |
| Sum anleggsmidler | | 129 608 | 120 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 70 458 | 96 255 |
| Sum varer | | 70 458 | 96 255 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 5 765 | 15 761 |
| Andre fordringer | | 30 655 | 60 655 |
| Sum fordringer | | 36 420 | 76 416 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 332 377 | 485 335 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 332 377 | 485 335 |
| Sum omløpsmidler | | 439 255 | 658 006 |
| SUM EIENDELER | | 568 863 | 778 006 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 194 267 | 156 286 |
| Sum opptjent egenkapital | | 194 267 | 156 286 |
| Sum egenkapital | | 224 267 | 186 286 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 134 940 |
| Leverandørgjeld | | 154 590 | 191 992 |
| Betalbar skatt | | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 118 524 | 132 218 |
| Utbytte | | | 30 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 71 483 | 102 570 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 344 596 | 591 719 |
| Sum gjeld | | 344 596 | 591 719 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 568 863 | 778 006 |



Kråkerøy Blomster og Gaver AS

Noter 2016

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.

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 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

| | Goodwill |
|------------------------------------|-----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2016 | 50 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2016 | 50 000 |

| | |
|---|---------------|
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2016 | (13 400) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2016 | (23 400) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2016 | 26 600 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Årets avskrivninger | (10 000) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|------------------------------------|---------------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2016 | 100 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2016 | 100 000 |

| | |
|---|---------------|
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2016 | (16 600) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2016 | (29 100) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2016 | 70 900 |

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Årets avskrivninger | (12 500) |
| Økonomisk levetid | 8 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 12,5 % |

Note 3 - 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 | 5 765 | 15 761 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 5 765 | 15 761 |

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 51 997,-. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 117 530,-. Skyldig skattetrekk er kr 30 180,-.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000,-, fordelt på en aksjeklasse.



Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---|---------------|----------------|
| Janne Barslund, daglig leder/styreleder | 300 | 100,00% |
| Sum | 300 | 100,00% |

Note 7 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2016 | 30 000 | 156 286 | 186 286 |
| Årets resultat | | 37 980 | 37 980 |
| Egenkapital 31.12.2016 | 30 000 | 194 267 | 224 267 |

Note 8 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5 872 | (166 644) |
| +/- Permanente forskjeller | 931 | 643 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 5 215 | (6 901) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (12 018) | |
| Årets skattegrunnlag | 0 | (172 902) |
| +/- Endring i utsatt skatt | (32 108) | (6 862) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (32 108) | (6 862) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 9 - 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 fastsettes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2016 | 31.12.2016 | Endring |
|---|------------|-----------------|---------------|
| Anleggsmidler | 32 000 | 27 100 | 4 900 |
| Omløpsmidler | 315 | | 315 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (172 902) | (160 884) | (12 018) |
| Netto forskjeller | (140 587) | (133 784) | (6 803) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes | 140 587 | | 140 587 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | (133 784) | 133 784 |
| Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24% | 0 | (32 108) | 32 108 |

Note 10 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 663 718 | 830 744 |
| Arbeidsgiveravgift | 97 736 | 120 245 |
| Andre relaterte ytelser | 25 038 | 27 928 |
| Sum | 786 492 | 978 916 |

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 302 112 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 6 726 | |



Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 13 - Revisjon

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



Kråkerøy Blomster og Gaver AS

ÅRSBERETNING FOR 2016

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er drift av blomsterbutikk. Selskapet er lokalisert i Fredrikstad.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets resultat viser et overskudd på kr 5 872,- før skatt. Egenkapitalandelen er på 39 %. Årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og styret har lagt dette til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø/likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften er tilfredsstillende og det vurderes løpende tiltak for forbedringer. Sykefraværet har vært uvesentlig. Selskapet har fire ansatte, alle kvinner. Styret består av en kvinne. Det er ikke iverksatt eller planlagt spesielle likestillingstiltak.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Årets resultat

Det fremlagte resultatregnskap med overføringer er styrets forslag til fastsettelse av årsresultat.

Kråkerøy, 22. mars 2017

Janne Nilsen Barslund