



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 828 818
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE PADDOCK AS
Forretningsadresse: Dalslia 12
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 23.03.2017 - 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: Thomas Sandum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 948 847	
Annen driftsinntekt		45 617	
Sum inntekter		1 994 464	
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		-84 943	
Varekostnad		766 321	
Lønnskostnad	1, 2, 3	796 631	
Annen driftskostnad	4	483 801	
Sum kostnader		1 961 810	
Driftsresultat		32 654	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	
Sum finansinntekter		119	
Netto finans		119	
Ordinært resultat før skattekostnad		32 773	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	33 714	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-941	0
Årsresultat		-941	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-941	
Sum overføringer og disponeringer		-941	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		84 943	
Sum varer		84 943	
Fordringer			
Kundefordringer	7	335 972	
Konsernfordringer		179 803	
Sum fordringer		515 774	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	334 266	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		334 266	
Sum omløpsmidler		934 984	0
SUM EIENDELER		934 984	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10, 11	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	941	
Sum opptjent egenkapital		-941	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	9	29 059	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		168 895	
Betalbar skatt	5	33 714	
Skyldige offentlige avgifter		413 184	
Annen kortsiktig gjeld		290 132	
Sum kortsiktig gjeld		905 925	
Sum gjeld		905 925	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		934 984	0



Noter 2017 THE PADDOCK 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 23% 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	698 031	



Arbeidsgiveravgift	98 423
Andre relaterte ytelser	178
Sum	796 631

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Det har i løpet av 2017 ikke vært ansatte uten eierinteresser som har hatt en arbeidstid og lønn i foretaket som utgjør 75 prosent eller mer av full stilling.

Det har heller ikke vært ansatte i foretaket som hver har en arbeidstid og lønn som utgjør minst 20% eller mer av full stilling og som til sammen utfører arbeid som tilsvarer minst to årsverk.

Kravet til å etablere en OTP ordning vurderes fortløpende.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	117.072	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er ikke gitt lån til, eller stil sikkerhet for, ledene personer eller aksjonærer i selskapet i 2017.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	32 773	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	107 700	
Årets skattegrunnlag	140 473	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	33 714	
Sum	33 714	
Skattekostnad i resultatregnskapet	33 714	0
Betalbar skatt i skattekostnad	33 714	
Betalbar skatt i balansen	33 714	0



Note 6 - 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:	23.03.2017	31.12.2017	Endring
Omløpsmidler	0	(62 700)	62 700
Kortsiktig gjeld	0	(45 000)	45 000
Netto forskjeller	0	(107 700)	107 700
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	107 700	(107 700)
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 24 771

Note 7 - 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	398 672	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(62 700)	
Netto oppførte kundefordringer	335 972	

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 29 095. Skyldig skattetrekk er kr 81 935.

Pr 31.12.17 er det ikke dekning for skyldig skattetrekk, på skattetrekkkontoen. Dette er brudd på skattebetalingslovens §5-12 (2). Det kan imidlertid opplyses at alt skyldig skattetrekk er innbetalt pr 30.04.18.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(941)	(941)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(941)	29 059

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sant Gruppen AS	30.000	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30.000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.