



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 117 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAD OG FLIS CONCEPT STORE AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 304
1188 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erik Selvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 16.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 567 733	22 824 028
Sum inntekter		25 567 733	22 824 028
Kostnader			
Varekostnad		13 878 054	12 115 749
Lønnskostnad	1	5 213 442	4 914 865
Avskrivning på varige driftsmidler	4	377 144	333 063
Annen driftskostnad	1	4 418 263	3 852 276
Sum kostnader		23 886 903	21 215 953
Driftsresultat		1 680 830	1 608 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		212	2 803
Annen finansinntekt		-395	
Sum finansinntekter		-184	2 803
Annen rentekostnad		172 931	235 910
Annen finanskostnad		11 959	41
Sum finanskostnader		184 890	235 951
Netto finans		-185 073	-233 148
Ordinært resultat før skattekostnad		1 495 756	1 374 927
Skattekostnad på ordinært resultat	2	102 630	339 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 393 126	1 035 817
Årsresultat		1 393 126	1 035 817
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 393 126	1 035 817
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 393 126	1 035 817
Sum overføringer og disponeringer		1 393 126	1 035 817



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	57 397	97 900
Utsatt skattefordel	3	384 163	486 793
Sum immaterielle eiendeler		441 560	584 693
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	2 538 228	1 840 000
Sum varige driftsmidler		2 538 228	1 840 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		96 000	
Sum finansielle anleggsmidler		96 000	
Sum anleggsmidler		3 075 788	2 424 693
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 093 839	1 959 588
Sum varer		2 093 839	1 959 588
Fordringer			
Kundefordringer	9	630 904	794 669
Andre kortsiktige fordringer		317 816	373 660
Sum fordringer		948 720	1 168 329
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	133 025	576 975
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 025	576 975
Sum omløpsmidler		3 175 583	3 704 892
SUM EIENDELER		6 251 371	6 129 585



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	900 000	900 000
Overkurs	8	8 810	8 810
Sum innskutt egenkapital		908 810	908 810
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,8,9	503 735	1 896 861
Sum opptjent egenkapital		-503 735	-1 896 861
Sum egenkapital		405 075	-988 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	283 362	483 354
Øvrig langsiktig gjeld	6	423 863	1 047 231
Sum annen langsiktig gjeld		707 225	1 530 585
Sum langsiktig gjeld		707 225	1 530 585
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	2 377 693	2 112 876
Skyldig offentlige avgifter		1 600 925	2 255 480
Annen kortsiktig gjeld		1 160 453	1 218 694
Sum kortsiktig gjeld		5 139 071	5 587 051
Sum gjeld		5 846 296	7 117 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 251 371	6 129 585



Til generalforsamlingen i Bad og Flis Concept Store AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bad og Flis Concept Store AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 393 126. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har vært forsinket med betaling av offentlig gjeld etter skattebetalingsloven.

Kristiansund, 27. april 2020
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik
Partner og registrert revisor



**Årsregnskap 2019
for
Bad og Flis Concept Store AS**

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 567 733	22 824 028
Sum driftsinntekter		25 567 733	22 824 028
Driftskostnader			
Varekostnad		13 878 054	12 115 749
Lønnskostnad	1	5 213 442	4 914 865
Avskrivning på varige driftsmidler	4	377 144	333 063
Annen driftskostnad	1	4 418 263	3 852 276
Sum driftskostnader		23 886 903	21 215 953
DRIFTSRESULTAT		1 680 830	1 608 075
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		212	2 803
Annen finansinntekt		(395)	0
Sum finansinntekter		(184)	2 803
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		172 931	235 910
Annen finanskostnad		11 959	41
Sum finanskostnader		184 890	235 951
NETTO FINANSPOSTER		(185 073)	(233 148)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 495 756	1 374 927
Skattekostnad på ordinært resultat	2	102 630	339 110
ORDINÆRT RESULTAT		1 393 126	1 035 817
ÅRSRESULTAT		1 393 126	1 035 817
OVERF. OG DISPONERINGER			
Frømføring av udekket tap		1 393 126	1 035 817
SUM OVERF. OG DISP.		1 393 126	1 035 817

Årsregnskap for Bad og Flis Concept Store AS

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	57 397	97 900
Utsatt skattefordel	3	384 163	486 793
Sum immaterielle eiendeler		441 560	584 693
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	2 538 228	1 840 000
Sum varige driftsmidler		2 538 228	1 840 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		96 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		96 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		3 075 788	2 424 693
OMLØPSMIDLER			
Varer			
		2 093 839	1 959 588
Fordringer			
Kundefordringer	9	630 904	794 669
Andre kortsiktige fordringer		317 816	373 660
Sum fordringer		948 720	1 168 329
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	133 025	576 975
SUM OMLØPSMIDLER		3 175 583	3 704 892
SUM EIENDELER		6 251 371	6 129 585
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	900 000	900 000
Overkurs	8	8 810	8 810
Sum innskutt egenkapital		908 810	908 810
Opp tjent egenkapital			
Udekket tap	4,8,9	(503 735)	(1 896 861)
Sum opp tjent egenkapital		(503 735)	(1 896 861)
SUM EGENKAPITAL		405 075	(988 051)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	283 362	483 354
Øvrig langsiktig gjeld	6	423 863	1 047 231
Sum annen langsiktig gjeld		707 225	1 530 585
SUM LANGSIKTIG GJELD		707 225	1 530 585
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	2 377 693	2 112 878
Skyldig offentlige avgifter		1 600 925	2 255 480
Annen kortsiktig gjeld		1 160 453	1 218 694
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 139 071	5 587 051
SUM GJELD		5 846 296	7 117 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 251 371	6 129 585

Årsregnskap for Bad og Flis Concept Store AS

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note 31.12.2019 31.12.2018

Oslo, 31.12.2019 / 27.04.2020
Styret i Bad og Flis Concept Store AS


Erik Selvær
Styreleder


Bjørn Erik Karlsen
Styremedlem og daglig leder



Årsregnskap for Bad og Flis Concept Store AS

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler

Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening.

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 713 578	4 179 057
Arbeidsgiveravgift	668 672	606 809
Pensjonskostnader	70 617	85 992
Andre lønnsrelaterte ytelser	-239 425	43 006
Totalt	5 213 442	4 914 865

Andre lønnsytelser er negativ og det skyldes lønninger som er aktivert i forbindelse med ombygging.

Ytelser til ledende personer og revisor

	I år
Daglig leder	1 047 200
Andre ytelser daglig leder	22 800
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	64 800
Andre tjenester	59 300
Samlet honorar til revisor	124 100

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

	2019	2018
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	102 630	339 110
Samlede ordinære skattekostnader	102 630	339 110

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	30 758	-147 956
+ Utestående fordringer	-100 000	-98 850
- Andre avsetninger for forpliktelser	50 000	150 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 626 956	1 815 890
= Grunnlag utsatt skatt	-1 746 198	-2 212 696
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 746 198	2 212 696
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 746 198	2 212 696
Utsatt skattefordel	384 163	486 793

Note 4 - Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	202 513	39 000	3 078 032	3 319 545
+ Tilgang	0	0	1 034 870	1 034 870
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	202 513	39 000	4 112 902	4 354 415
Akk. av/nedskr. pr 1/1	104 613	39 000	1 238 032	1 381 645
+ Ordinære avskrivninger	40 503	0	336 642	377 144
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	145 116	39 000	1 574 674	1 758 789
Balanseført verdi pr 31/12	57 397	0	2 538 228	2 595 626
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	8-50	

Noter for Bad og Flis Concept Store AS

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 29 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 2 302. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019 er på kr. 199 662. Det er således underdekning på skattetrekkkonto pr. 31.12.2019.

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Langsiktig gjeld til selskapets bankforbindelse er på kr 283 262. Som sikkerhet for denne gjelden er det tatt pant i varelagerert begrenset oppad til kr 1 000 000 og factoringpant i kundefordringer med inntil kr. 1 000 000.

Av øvrig langsiktig gjeld er kr 380 000 ekstem gjeld og kr 43 863 er gjeld til selskapets aksjonærer. Som sikkerhet for ekstem gjeld er det tatt pant i varelager og kundefordringer med prioritet etter selskapets bankforbindelse.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 900000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 900 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	900 000	1,0	900 000

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	
Speider Lilje Holding AS	540 000	Styremedlem og daglig leder
Erik Selvær	360 000	Styrets leder

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	540 000
Medlemmer av styret	360 000

Speider Lilje Holding AS eies av daglig leder i Bad og Flis Concept Stor AS, Bjørn Erik Karlsen.

Noter for Bad og Flis Concept Store AS

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Note 8 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.opprinnelig	900 000	8 810	-751 919	156 891
Justering IB			-1 144 942	-1 144 942
+Fra årets resultat			1 393 126	1 393 126
Pr 31.12.	900 000	8 810	-503 735	405 075

Se note 9 vedrørende justering inngående balanse. Feil i tidligere årsregnskap er vesentlig og er korrigert over inngående balanse.

Selskapets egenkapital er over 50 % tapt og det er inntrådt handleplikt for styret. I 2020 forventes det overskudd til å dekke inn det udekkede tapet, og selskapet søker om en mer langsiktig finansiering.

Note 9 - Feil i tidligere årsregnskap

Hovedregelen i regnskapsloven er at feil fra tidligere år føres direkte mot egenkapitalen. Selskapet er karakterisert som små foretak og kan velge å føre feil i tidligere års regnskap over resultatet i 2019. Selskapet har valgt å følge hovedregelen og ført feil direkte mot egenkapitalen.

Det er plikt til å opplyse hvilken regnskapslinjer som blir korrigert i 2018 regnskapet. Resultattallene er ikke omarbeidet

	Opprinnelig tall	Korrigerede tall	Endring
Reduksjon kundefordringer	1 235 611	794 669	440 942
Økning leverandørgjeld	1 408 876	2 112 876	704 000
Nedgang annen egenkapital	751 919	1 896 861	1 144 942

Resultatet før skatt for 2018 ville dermed blitt kr. 1 144 942 lavere dersom de var omarbeidet.



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler

Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt

Noter for Bad og Flis Concept Store AS

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening.

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 713 578	4 179 057
Arbeidsgiveravgift	668 672	606 809
Pensjonskostnader	70 617	85 992
Andre lønnsrelaterte ytelser	-239 425	43 006
Totalt	5 213 442	4 914 865

Andre lønnsytelser er negativ og det skyldes lønninger som er aktivert i forbindelse med ombygging.

Ytelser til ledende personer og revisor

	I år
Daglig leder	1 047 200
Andre ytelser daglig leder	22 800
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	64 800
Andre tjenester	59 300
Samlet honorar til revisor	124 100

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

	2019	2018
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	102 630	339 110
Samlede ordinære skattekostnader	102 630	339 110

Note 3 - Utsatt skattefordel

Noter for Bad og Flis Concept Store AS

Organisasjonsnr. 895117552



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	30 758	-147 956
+ Utestående fordringer	-100 000	-98 850
- Andre avsetninger for forpliktelser	50 000	150 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 626 956	1 815 890
= Grunnlag utsatt skatt	-1 746 198	-2 212 696
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 746 198	2 212 696
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 746 198	2 212 696
Utsatt skattefordel	384 163	486 793

Note 4 - Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	202 513	39 000	3 078 032	3 319 545
+ Tilgang	0	0	1 034 870	1 034 870
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	202 513	39 000	4 112 902	4 354 415
Akk. av/nedskr. pr 1/1	104 613	39 000	1 238 032	1 381 645
+ Ordinære avskrivninger	40 503	0	336 642	377 144
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	145 116	39 000	1 574 674	1 758 789
Balansført verdi pr 31/12	57 397	0	2 538 228	2 595 626
Prosentstans for ord.avskr	20-20	20-20	8-50	

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 29 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 2 302. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019 er på kr. 199 662. Det er således underdekning på skattetrekkskonto pr. 31.12.2019.

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Langsiktig gjeld til selskapets bankforbindelse er på kr 283 262. Som sikkerhet for denne gjelden er det tatt pant i varelagerert begrenset oppad til kr 1 000 000 og factoringpant i kundefordringer med inntil kr. 1 000 000.

Av øvrig langsiktig gjeld er kr 380 000 ekstern gjeld og kr 43 863 er gjeld til selskapets



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

aksjonærer. Som sikkerhet for eksternt gjeld er det tatt pant i varelager og kundefordringer med prioritet etter selskapets bankforbindelse.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 900000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 900 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	900 000	1,0	900 000

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	
Speider Lilje Holding AS	540 000	Styremedlem og daglig leder
Erik Selvær	360 000	Styrets leder

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	540 000
Medlemmer av styret	360 000

Speider Lilje Holding AS eies av daglig leder i Bad og Flis Concept Stor AS, Bjørn Erik Karlsen.

Note 8 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.opprinnelig	900 000	8 810	-751 919	156 891
Justering IB			-1 144 942	-1 144 942
+Fra årets resultat			1 393 126	1 393 126
Pr 31.12.	900 000	8 810	-503 735	405 075

Se note 9 vedrørende justering inngående balanse. Feil i tidligere årsregnskap er vesentlig og er korrigert over inngående balanse.

Selskapets egenkapital er over 50 % tapt og det er inntrådt handleplikt for styret. I 2020 forventes det overskudd til å dekke inn det udekkede tapet, og selskapet søker om en mer langsiktig finansiering.

Note 9 - Feil i tidligere årsregnskap

Hovedregelen i regnskapsloven er at feil fra tidligere år føres direkte mot egenkapitalen. Selskapet er karakterisert som små foretak og kan velge å føre feil i tidligere års regnskap over resultatet i 2019. Selskapet har valgt å følge hovedregelen og ført feil direkte mot egenkapitalen.



Bad og Flis Concept Store AS

Noter 2019

Det er plikt til å opplyse hvilken regnskapslinjer som blir korrigert i 2018 regnskapet.
Resultattallene er ikke omarbeidet

	Opprinnelig tall	Korrigerte tall	Endring
Reduksjon kundefordringer	1 235 611	794 669	440 942
Økning leverandørgjeld	1 408 876	2 112 876	704 000
Nedgang annen egenkapital	751 919	1 896 861	1 144 942

Resultatet før skatt for 2018 ville dermed blitt kr. 1 144 942 lavere dersom de var omarbeidet.



Bad og Flis Concept Store AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 567 733	22 824 028
Sum driftsinntekter		25 567 733	22 824 028
Driftskostnader			
Varekostnad		13 878 054	12 115 749
Lønnskostnad	1	5 213 442	4 914 865
Avskrivning på varige driftsmidler	4	377 144	333 063
Annen driftskostnad	1	4 418 263	3 852 276
Sum driftskostnader		23 886 903	21 215 953
DRIFTSRESULTAT		1 680 830	1 608 075
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		212	2 803
Annen finansinntekt		(395)	0
Sum finansinntekter		(184)	2 803
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		172 931	235 910
Annen finanskostnad		11 959	41
Sum finanskostnader		184 890	235 951
NETTO FINANSPOSTER		(185 073)	(233 148)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 495 756	1 374 927
Skattekostnad på ordinært resultat	2	102 630	339 110
ORDINÆRT RESULTAT		1 393 126	1 035 817
ÅRSRESULTAT		1 393 126	1 035 817
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		1 393 126	1 035 817
SUM OVERF. OG DISP.		1 393 126	1 035 817



Bad og Flis Concept Store AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	57 397	97 900
Utsatt skattefordel	3	384 163	486 793
Sum immaterielle eiendeler		441 560	584 693
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	2 538 228	1 840 000
Sum varige driftsmidler		2 538 228	1 840 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		96 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		96 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		3 075 788	2 424 693
OMLØPSMIDLER			
Varer		2 093 839	1 959 588
Fordringer			
Kundefordringer	9	630 904	794 669
Andre kortsiktige fordringer		317 816	373 660
Sum fordringer		948 720	1 168 329
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	133 025	576 975
SUM OMLØPSMIDLER		3 175 583	3 704 892
SUM EIENDELER		6 251 371	6 129 585
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	900 000	900 000
Overkurs	8	8 810	8 810
Sum innskutt egenkapital		908 810	908 810
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,8,9	(503 735)	(1 896 861)
Sum opptjent egenkapital		(503 735)	(1 896 861)
SUM EGENKAPITAL		405 075	(988 051)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	283 362	483 354
Øvrig langsiktig gjeld	6	423 863	1 047 231
Sum annen langsiktig gjeld		707 225	1 530 585
SUM LANGSIKTIG GJELD		707 225	1 530 585
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	2 377 693	2 112 876
Skyldig offentlige avgifter		1 600 925	2 255 480
Annen kortsiktig gjeld		1 160 453	1 218 694
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 139 071	5 587 051
SUM GJELD		5 846 296	7 117 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 251 371	6 129 585



Bad og Flis Concept Store AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Oslo, 31.12.2019 / 27.04.2020
Styret i Bad og Flis Concept Store AS

Erik Selvær
Styreleder

Bjørn Erik Karlsen
Styremedlem og daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Bad og Flis Concept Store AS**

Organisasjonsnr. 895117552