



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 988 596
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEN GYLDNE PENSEL AS
Forretningsadresse: Nils Hansens vei 14 A
0667 OSLO

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: Ståle Hornseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 832 754	4 272 984
Sum inntekter		4 832 754	4 272 984
Kostnader			
Varekostnad		3 068 501	3 171 182
Lønnskostnad	5, 8, 9	607 995	1 087 330
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	37 596	37 596
Annen driftskostnad	10	440 462	487 730
Sum kostnader		4 154 554	4 783 838
Driftsresultat		678 201	-510 854
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-62 248	32 254
Sum finansinntekter		-62 248	32 254
Annen rentekostnad		51 738	49 343
Sum finanskostnader		51 738	49 343
Netto finans		-113 986	-17 089
Ordinært resultat før skattekostnad		564 214	-527 943
Skattekostnad på ordinært resultat	1	27 006	-13 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		537 208	-514 793
Årsresultat		537 208	-514 793
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	
Udekket tap		170 285	-170 285
Annen egenkapital		166 923	-344 508
Sum overføringer og disponeringer		537 208	-514 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	216 990	145 331
Sum varige driftsmidler		216 990	145 331
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 643	10 643
Sum finansielle anleggsmidler		10 643	10 643
Sum anleggsmidler		227 633	155 974
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	655 981	502 675
Andre fordringer		437 353	512 037
Sum fordringer		1 093 334	1 014 713
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	26 400	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 400	
Sum omløpsmidler		1 119 734	1 014 713
SUM EIENDELER		1 347 367	1 170 687
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	13		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	166 923	
Udekket tap			170 285
Sum opptjent egenkapital		166 923	-170 285
Sum egenkapital		266 923	-70 285
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	11 393	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 393	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 393	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	438 797	393 255
Leverandørgjeld		284 717	632 109
Betalbar skatt		15 613	
Skyldige offentlige avgifter		65 054	123 808
Utbytte		200 000	
Annen kortsiktig gjeld		64 869	91 800
Sum kortsiktig gjeld		1 069 051	1 240 972
Sum gjeld		1 080 444	1 240 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 347 367	1 170 687



Noter 2017

DEN GYLDNE PENSEL 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.

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.

Note 1 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	564 214	(527 943)
+/- Permanente forskjeller	26 606	(885)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 730)	12 794
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(516 035)	
Arets skattegrunnlag	65 056	(516 035)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	15 613	
Sum	15 613	
+/- Endring i utsatt skatt	11 393	(13 150)
Skattekostnad i resultatregnskapet	27 006	(13 150)
Betalbar skatt i skattekostnad	15 613	
Betalbar skatt i balansen	15 613	0



Note 2 - 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	655 981	502 675
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	655 981	502 675

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 26 400. Skyldig skattetrekk er kr 16 594.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000		(170 285)	(70 285)
Årets resultat		366 923	170 285	537 208
Avsatt utbytte		(200 000)		(200 000)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	166 923	0	266 923

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er opprettet pensjonsavtale i Gjensidige Pensjon

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
ordinære aksjer	1000	100000

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Ståle Hornseth	1000

Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	515 729	991 800
Arbeidsgiveravgift	85 349	168 628
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 917	(73 098)
Sum	607 995	1 087 330

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	325 420
Pensjonsutgifter	27 083
Annen godtgjørelse	62 522

Note 10 - Revisjonshonorar

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

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	235 525
Tilgang i året	109 255
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	344 780
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(90 195)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(127 793)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	216 987
Årets avskrivninger	(37 598)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 12 - 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
Anleggsmidler	39 806	49 536	(9 730)
Skattemessig fremførbart underskudd	(516 035)	0	(516 035)
Netto forskjeller	(476 229)	49 536	(525 765)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	476 229	0	476 229
Sum midlertidige forskjeller	0	49 536	(49 536)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	11 393	(11 393)

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HORNSETH STÅLE	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
---------------	------	------



Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	438 797	393 255
Sum	438 797	393 255

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum
