



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 029 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SHOEDAY OASEN AS
Forretningsadresse: Norheimstien 10
5542 KARMSUND

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: Håkon Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2020

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 313 678	3 402 528
Sum inntekter		3 313 678	3 402 528
Kostnader			
Varekostnad		1 454 719	1 625 647
Lønnskostnad	4	1 076 126	1 028 528
Avskrivning på driftsmidler			20 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4	834 027	846 230
Sum kostnader		3 364 872	3 520 404
Driftsresultat		-51 194	-117 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 000	15 000
Annen renteinntekt		39	67
Sum finansinntekter		40 039	15 067
Rentekostnad til foretak i samme konsern		75 000	60 000
Annen rentekostnad		19 006	21 701
Annen finanskostnad		13 072	13 245
Sum finanskostnader		107 078	94 946
Netto finans		-67 039	-79 878
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 233	-197 754
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-118 233	-197 754
Årsresultat		-118 233	-197 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-118 233	-197 754
Totalresultat		-118 233	-197 754



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-118 233	-197 754
Sum overføringer og disponeringer		-118 233	-197 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	905 116	798 883
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			94 998
Krav på innbetaling av selskapskapital		1 285 000	1 015 000
Sum fordringer		1 285 000	1 109 998
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	128 245	28 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		128 245	28 898
Sum omløpsmidler		2 318 361	1 937 779
SUM EIENDELER		2 318 361	1 937 779
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		1 230 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		1 330 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	2	-1 052 835	-934 602
Sum opptjent egenkapital		-1 052 835	-934 602
Sum egenkapital		277 165	165 398
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		1 660 027	1 419 330
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		155 059	81 289
Betalbar skatt	5		
Skattetrekk og offentlige avgifter		113 827	157 827
Annen kortsiktig gjeld		112 283	113 936
Sum kortsiktig gjeld		2 041 196	1 772 381
Sum gjeld		2 041 196	1 772 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 318 361	1 937 779



Shoeday Oasen AS

Årsregnskap 2019



Shoeday Oasen AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 313 678	3 402 528
Sum driftsinntekter		<u>3 313 678</u>	<u>3 402 528</u>
Varekostnad		1 454 719	1 625 647
Lønnskostnad	4	1 076 126	1 028 528
Avskrivning på driftsmidler		0	20 000
Annen driftskostnad	4	834 027	846 230
Sum driftskostnader		<u>3 364 872</u>	<u>3 520 404</u>
Driftsresultat		<u>-51 194</u>	<u>-117 876</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 000	15 000
Annen renteinntekt		39	67
Rentekostnad til foretak i samme konsern		75 000	60 000
Annen rentekostnad		19 006	21 701
Annen finanskostnad		13 072	13 245
Resultat av finansposter		<u>-67 039</u>	<u>-79 878</u>
Resultat før skattekostnad		-118 233	-197 754
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		<u>-118 233</u>	<u>-197 754</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-118 233	-197 754
Sum overføringer		<u>-118 233</u>	<u>-197 754</u>



Shoeday Oasen AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Varer	6	905 116	798 883
Andre kortsiktige fordringer		0	94 998
Lån til foretak i samme konsern		1 285 000	1 015 000
Sum fordringer		<u>1 285 000</u>	<u>1 109 998</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	128 245	28 898
Sum omløpsmidler		<u>2 318 361</u>	<u>1 937 779</u>
Sum eiendeler		<u>2 318 361</u>	<u>1 937 779</u>



Shoeday Oasen AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		<u>1 230 000</u>	<u>1 000 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 330 000</u>	<u>1 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	<u>-1 052 835</u>	<u>-934 602</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 052 835</u>	<u>-934 602</u>
Sum egenkapital		<u>277 165</u>	<u>165 398</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		1 660 027	1 419 330
Leverandørgjeld		155 059	81 289
Skattetrekk og offentlige avgifter		113 827	157 827
Annen kortsiktig gjeld		<u>112 283</u>	<u>113 936</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 041 196</u>	<u>1 772 381</u>
Sum gjeld		<u>2 041 196</u>	<u>1 772 381</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 318 361</u>	<u>1 937 779</u>

Bergen
Styret i Shoeday Oasen AS

Håkon Haaland
styreleder



Shoeday Oasen AS

Årsregnskap 2019

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn - først ut"-prinsippet og antatt salgspris. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i tråd med foreløpig regnskapsstandard for små foretak.



Shoeday Oasen AS

Årsregnskap 2019

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjonær er:
Torvli AS

Antall Engasjement
100 % Representert med styret

Aksjekapitalen er på kr. 100 000.-, fordelt på 100 aksjer. Alle pålydene kr. 1 000.-.

	Aksje kapital	Overkurs- fond	Annen egenkap.	SUM
Pr. 1.1.	100 000	1 000 000	-934 602	165 398
Årets resultat			-118 233	-118 233
Mottatt konsernbidrag		230 000		0
Pr. 31.12	100 000	1 230 000	-1 052 835	277 165

Note 3 Bundne midler

Det er avsatt kr 25 679,- i skyldig skattetrekk

Note 4 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm Lønnskostnader mm.

	2019	2018
Lønninger	918 468	878 757
Folketrygdavgift	131 190	125 664
Pensjonskostnader	11 963	12 484
Andre ytelser	14 505	11 623
Lønnskostnader	1 076 126	1 028 528

Gjennomsnittlig antall ansatte 2

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Ytelse til pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det foreligger ingen avtale om etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder.

Revisor

Det er kostnadsført kr 15 000,- i revisjon hvorav kr 7 500,- er for bistand



Shoeday Oasen AS Årsregnskap 2019

Note 5 Skatt

	01.01 - 31.12	
	2019	2018
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-118 233	-197 754
Permanente forskjeller	0	1 258
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes. under	-96 256	-100 320
Mottatt konsernbidrag	230 000	300 000
Overført til underskudd / mottatt konsernbidrag	-15 511	-3 183
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Skatt	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Forskjeller som utlignes:	2019	2018	Endring
Anleggsmidler	-385 024	-481 280	
Varelager	0	0	
Sum forskjeller som utlignes	-385 024	-481 280	96 256
Underskudd til fremføring	-1 856	-17 367	15 511
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-386 880	-498 647	111 767
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	-85 114	-109 702	24 589

(Negativ endring i midlertidige forskjeller, innebærer her tillegg i inntekten).

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen, jfr note 1

Note 6 - Pantstillelser

Selskapets eiendeler er stillet som sikkerhet for gjeld i konsernet



Shoeday Oasen AS Årsregnskap 2019

Note 6 - Varige driftsmidler

<u>Kostpris og ordinære avskr.</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Inventar/ Innredning</u>	<u>Sum</u>
Kostpris 1.1	1 000 000	200 000	1 200 000
+ tilgang i året	0	0	0
- avgang i året	0	0	0
Kostpris 31.12	1 000 000	200 000	1 200 000
Akk. ordinære avskrivninger 1.1	1 000 000	180 000	1 180 000
+ årets ordinære avskrivninger	0	20 000	20 000
Nedskrivning	0	0	0
Akk. ordinære avskrivninger 31.12	1 000 000	200 000	1 200 000
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	0	0	0
Det er benyttet lineære avskrivninger	20 %	33 %	

Note 7 - Pantstillelser

Selskapets eiendeler er stillet som sikkerhet for gjeld i konsernet



Registrert Revisor
Tom Ove Olsen AS

Kontor:
Casperkollen, Øvre Kråkenes 17
5152 Bønes
Post:
Åsliå 18
5115 Ulset

Telefon:
Mobil: 906 20 713
Mail: tom@tolsen.no
Org. NO 988 918 695 MVA

Til generalforsamlingen i Shoeday Oasen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Shoeday Oasen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 118 233,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.



Registrert Revisor
Tom Ove Olsen

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Bergen, 10. juli 2020
Registrert Revisor Tom Ove Olsen AS

_____ sign

Tom Ove Olsen
Registrert Revisor