



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 018 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SD OSLO VEST AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 10
0355 OSLO

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: Axel Melbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 11.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 215 750	2 679 753
Sum inntekter		4 215 750	2 679 753
Kostnader			
Varekostnad		2 279 387	1 537 415
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 061 476	662 428
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	240 822	169 362
Annen driftskostnad	1	1 790 222	1 299 117
Sum kostnader		5 371 908	3 668 321
Driftsresultat		-1 156 157	-988 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		318	174
Annen finansinntekt		1 343	21 350
Sum finansinntekter		1 661	21 524
Annen rentekostnad		498 822	52 635
Annen finanskostnad		96	14 485
Sum finanskostnader		498 918	67 120
Netto finans		-497 257	-45 596
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 653 414	-1 034 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 653 414	-1 034 164
Årsresultat		-1 653 414	-1 034 164
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-1 653 414	-1 034 164
Sum overføringer og disponeringer		-1 653 414	-1 034 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	775 362	1 016 185
Sum varige driftsmidler		775 362	1 016 185
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			4 496
Sum finansielle anleggsmidler			4 496
Sum anleggsmidler		775 362	1 020 681
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		806 302	733 937
Sum varer		806 302	733 937
Fordringer			
Kundefordringer	8	16 618	510 549
Andre fordringer		15 156	66 251
Konsernfordringer		1 380 756	
Sum fordringer		1 412 530	576 799
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		468 286	368 586
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 286	368 586
Sum omløpsmidler		2 687 117	1 679 323
SUM EIENDELER		3 462 480	2 700 003

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-9 556	-9 556
Sum innskutt egenkapital		20 444	20 444
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	2 687 578	1 034 164
Sum opptjent egenkapital		-2 687 578	-1 034 164
Sum egenkapital	10	-2 667 134	-1 013 720
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 555 498	1 294 751
Skyldige offentlige avgifter		282 587	74 021
Annen kortsiktig gjeld	14	4 291 528	2 344 951
Sum kortsiktig gjeld		6 129 613	3 713 723
Sum gjeld		6 129 613	3 713 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 462 480	2 700 003



Noter 2016 SD OSLO VEST 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 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 - Revisjon

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

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	760 714	564 132
Arbeidsgiveravgift	108 212	87 055
Andre relaterte ytelser	192 551	11 240
Sum	1 061 476	662 428

Foretaket har sysselsatt 2,4 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	1 185 547
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 185 547
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(169 362)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(410 185)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	775 362
Årets avskrivninger	(240 823)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	186 301	111 455	74 845
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 195 119)	(2 736 507)	1 541 388
Netto forskjeller	(1 008 818)	(2 625 052)	1 616 233
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 008 818	2 625 052	(1 616 233)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 630 012

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 653 414)	(1 034 164)
+/- Permanente forskjeller	37 181	25 345
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	74 845	(186 301)
Årets skattegrunnlag	(1 541 388)	(1 195 119)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	16 618	510 549
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	16 618	510 549

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 17 270. Skyldig skattetrekk er kr 25 001.

Det var nok midler til å dekke skattetrekk på skattetrekkskontoen ved forfall.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(9 556)	(1 034 164)	(1 013 720)
Årets resultat			(1 653 414)	(1 653 414)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(9 556)	(2 687 578)	(2 667 134)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Melbye, Hans Christian Axel	30	100,00%
Sum	30	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Daglig leder / styrets leder	Hans Christian Axel Melbye	30

Note 14 - Mellomværende med nærstående parter

	2016	2015
Gjeld til aksjonær		
Kortsiktig gjeld til Axel Melbye	143.565	8.063
Sum	143.565	8.063

	2016	2015
Gjeld til nærstående selskap		
Kortsiktig gjeld til På Øverste Hylle AS	3.543.571	2.182.987
Sum	3.543.571	2.182.987

Selskapet På Øverste Hylle AS eies 100 % av selskapets aksjonær Axel Melbye.



Årsberetning 2016 SD OSLO VEST AS

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er drift av en klesforretning, og holder til i Oslo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har i 2016 hatt 12 ansatte i både heltids- og deltidsstillinger. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke skal være forskjellsbehandling mellom kjønn. Ved eventuelle ansettelser vil derfor alle søkere bli vurdert på likt grunnlag.

Fordeling styre: Kvinner: 0 stk (0 %) Menn: 1 stk (100 %)

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø ut over normalen i bransjen.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret anser at det fremiagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter viser en rettvise oversikt over firmaets økonomiske stilling pr 31.12.2016 og selskapets resultat i 2016. Styret er inneforstått med at selskapet har tapt hele aksjekapitalen, men ser samtidig på at 69 % av selskapets gjeld er til selskapets eneste aksjonær, som tilbakeholder sin fordring til fordel for andre kreditorer.

Utover det som fremgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende avsetningsforhold, prisutvikling eller annet som er avgjørende for bedømmelsen av selskapet. Det er etter det styret kjenner til ikke intrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Redegjørelse for fremtidig utvikling

Selskapet har betydelig driftsmessig risiko, men liten finansiell risiko. Salget er basert på kontantsalg.

Selskapet sin fremtid er avhengig av tilskudd fra aksjonær, og styret vil sette i gang med en handlingsplan for videre drift.

Arsresultat og disponeringer

Årets underskudd foreslås disponert på følgende måte:

Overført udekket tap:	<u>kr - 1.653.414</u>
Sum disponert:	<u>kr - 1.653.414</u>

Oslo, 28.06.2017

Hans Christian Axel Melbye (sign)
Styrets leder