



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 374 354  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ASKØY LEKER AS  
Forretningsadresse: Kleppevegen 110  
5308 KLEPPESTØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Kjell Andreassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 04.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 131 744	4 478 713
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 131 744</b>	<b>4 478 713</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 979 080	2 547 592
Lønnskostnad	2, 3, 4	976 599	862 844
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	12 464	12 468
Annen driftskostnad	5	1 159 759	1 149 361
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 127 902</b>	<b>4 572 265</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 843</b>	<b>-93 552</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		361	348
Annen finansinntekt		38	21
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>399</b>	<b>368</b>
Annen rentekostnad		24 827	21 963
Annen finanskostnad		1 129	334
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 955</b>	<b>22 297</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-25 556</b>	<b>-21 928</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-21 714</b>	<b>-115 481</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		-1 333
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-21 714</b>	<b>-114 148</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-21 714</b>	<b>-114 148</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-21 714	-114 148
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-21 714</b>	<b>-114 148</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	17 340	29 804
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>17 340</b>	<b>29 804</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 340</b>	<b>29 804</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 913 800	1 669 100
<b>Sum varer</b>		<b>1 913 800</b>	<b>1 669 100</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	18 651	9 900
Andre fordringer		192 546	228 462
<b>Sum fordringer</b>		<b>211 198</b>	<b>238 362</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	15	5 000	5 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	618 474	954 092
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>618 474</b>	<b>954 092</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 748 472</b>	<b>2 866 554</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 765 812</b>	<b>2 896 358</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	932 369	954 083
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>932 369</b>	<b>954 083</b>
<b>Sum egenkapital</b>	1, 14	<b>1 032 369</b>	<b>1 054 083</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		1 000 000	900 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 000 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 000 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		390 608	660 749
Skyldige offentlige avgifter		246 894	194 865
Annen kortsiktig gjeld		95 941	86 661
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>733 442</b>	<b>942 275</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 733 442</b>	<b>1 842 275</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 765 812</b>	<b>2 896 358</b>



## Noter 2018 ASKØY LEKER 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 22% 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 2017 til 2018.



## Note 1 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	844 641	732 412
Arbeidsgiveravgift	119 742	118 876
Pensjonskostnader	7 059	7 424
Andre relaterte ytelser	5 156	4 132
<b>Sum</b>	<b>976 599</b>	<b>862 844</b>

Foretaket har sysselsatt 2,4 årsverk i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 4 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	363270	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 5 - Revisjon

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

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	124 635
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>124 635</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(94 831)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(107 295)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>17 340</b>
Årets avskrivninger	(12 464)
Økonomisk levetid	10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 %</b>



## Note 7 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(21 714)	(115 481)
+/- Permanente forskjeller	7 477	43 525
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 384	8 388
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(5 853)</b>	<b>(63 568)</b>
+/- Endring i utsatt skatt		(1 333)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(1 333)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(2 833)	(11 217)	8 384
Skattemessig fremførbart underskudd	(63 568)	(69 421)	5 853
Netto forskjeller	(66 401)	(80 638)	14 237
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	66 401	80 638	(14 237)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	18 651	9 900
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>18 651</b>	<b>9 900</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 17 780. Skyldig skattetrekk er kr 17 117.

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 12 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Lillian, Andreassen	34	34,00%
Andreassen, Kjell	33	33,00%
Doris, Andreassen	33	33,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>



## Note 13 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Lillian Andreassen	34

## Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	954 083	1 054 083
Årets resultat		(21 714)	(21 714)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>932 369</b>	<b>1 032 369</b>

## Note 15 - Kortsiktige investeringer

### Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	5 000	5000
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>