



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 854 074
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOTØYMAGASINET AS
Forretningsadresse: Storgata 10A
9750 HONNINGSVÅG

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: Jon Inge Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 09.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 198 072	1 478 093
Sum inntekter		1 198 072	1 478 093
Kostnader			
Varekostnad		734 705	826 625
Lønnskostnad	1,4	416 048	422 636
Annen driftskostnad		197 530	244 689
Sum kostnader		1 348 283	1 493 950
Driftsresultat		-150 211	-15 857
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61	978
Annen finansinntekt		812	
Sum finansinntekter		873	978
Annen rentekostnad			782
Sum finanskostnader			782
Netto finans		873	196
Ordinært resultat før skattekostnad		-149 338	-15 661
Ordinært resultat etter skattekostnad		-149 338	-15 661
Årsresultat		-149 338	-15 661
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-149 338	-15 661
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-112 988	
Overføringer annen egenkapital		-36 350	-15 661
Sum overføringer og disponeringer		-149 338	-15 661



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		725 810	761 418
Sum varer		725 810	761 418
Fordringer			
Kundefordringer			5 629
Andre kortsiktige fordringer		4 200	4 037
Sum fordringer		4 200	9 666
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	284 013	40 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		284 013	40 988
Sum omløpsmidler		1 014 023	812 072
SUM EIENDELER		1 014 023	812 072
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			36 350
Udekket tap	7	112 988	
Sum opptjent egenkapital		-112 988	36 350



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		287 012	136 350
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-7 375	42 142
Skyldig offentlige avgifter		45 543	59 945
Annen kortsiktig gjeld	6	688 843	573 636
Sum kortsiktig gjeld		727 011	675 722
Sum gjeld		727 011	675 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 014 023	812 072



Skotøymagasinet 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.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. 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.

Handelsvarer kjøpt for videresalg

Handelsvarerne i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttfortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

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 anleggfordringer, 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 neddiskontering 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 skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret (22%). 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. I henhold til God regnskapsskikk for små foretak har selskapet unnlatt å bokføre utsatt skattefordel.



Skotøymagasinet AS

Noter 2019

Note 1 - Ansatte, honorarer og revisor

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	400 950	409 108
Pensjonskostnader	13 872	10 490
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 226	3 038
Totalt	416 048	422 636

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	35 000
Styremedlemmer	0
Revisjon	0

Selskapet har gjort fravalg av revisjon i tråd med aksjelovens regler.

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

Samlede lån og sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere og styremedlemmer utgjør kr 0.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen består av:

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
- Fremførbart skattemessig underskudd	164 590	15 652
Sum negative skatteøkende forskjeller	164 590	15 652
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	164 590	15 652
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0
= Betalbar skatt i balansen		0

Note 3 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 10 670 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 566.

Noter for Skotøymagasinet AS

Organisasjonsnr. 911854074



Skotøymagasinet AS

Noter 2019

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premiennbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 400 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000. Selskapet har en aksjeklasse.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Jon Inge Jensen	300	75,00 %
Hege Kristiansen	100	25,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	100	25,00 %

Note 6 - Annen kortiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld utgjør gjeld til aksjonær kr 630 843. Det er ikke laget låneavtale med rente- og avdragsbetingelser.

Note 7 - Hendelse etter balansedato

Vår virksomhet er påvirket av koronaepidemien ved at butikken ble delvis stengt, og kundene fraværende. Som følge av dette ble de ansatte premitert 50%. I tillegg fikk vi en vannlekkasje i butikken den 22. mai, butikken ble helt stengt, og vi åpnet igjen i nye lokaler 11 juni. Selskapet har forsikret varelager.

Selskapets lånegiver er aksjonær, som vi gjøre sitt ytterste for å sikre fortsatt drift. På tidspunkt for regnskapsavleggelsen ser styret positivt på hvordan vi har klart å håndtere denne situasjonen og vil følge tett opp videre utvikling fremover. Vi forventer at denne situasjonen kan vare over lengre tid og kan kreve omstilling i flere runder.



Skotøymagasinet AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 198 072	1 478 093
Sum driftsinntekter		1 198 072	1 478 093
Driftskostnader			
Varekostnad		734 705	826 625
Lønnskostnad	1,4	416 048	422 636
Annen driftskostnad		197 530	244 689
Sum driftskostnader		1 348 283	1 493 950
DRIFTSRESULTAT		(150 211)	(15 857)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		61	978
Annen finansinntekt		812	0
Sum finansinntekter		873	978
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	782
Sum finanskostnader		0	782
NETTO FINANSPOSTER		873	196
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(149 338)	(15 661)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(149 338)	(15 661)
ÅRSRESULTAT		(149 338)	(15 661)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(36 350)	(15 661)
Fremføring av udekket tap		(112 988)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(149 338)	(15 661)



Skotøymagasinet AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer		725 810	761 418
Fordringer			
Kundefordringer		0	5 629
Andre kortsiktige fordringer		4 200	4 037
Sum fordringer		4 200	9 666
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	284 013	40 988
SUM OMLØPSMIDLER		1 014 023	812 072
SUM EIENDELER		1 014 023	812 072
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	36 350
Udekket tap	7	(112 988)	0
Sum opptjent egenkapital		(112 988)	36 350
SUM EGENKAPITAL		287 012	136 350
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(7 375)	42 142
Skyldig offentlige avgifter		45 543	59 945
Annen kortsiktig gjeld	6	688 843	573 636
SUM KORTSIKTIG GJELD		727 011	675 722
SUM GJELD		727 011	675 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 014 023	812 072

Honningsvåg 27/06-2020

Jon Inge Jensen
Styrets leder/Daglig leder

Hege Kristiansen
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Skotøymagasinet AS**

Organisasjonsnr. 911854074

Utarbeidet av:

Accountor Nordkapp / Nordkapp Regnskapsbyrå AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 4C
9750 HONNINGSVÅG
Organisasjonsnr. 976516109