



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 378 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE TILLEN AS
Forretningsadresse: Kongens gate 2
0153 OSLO

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: synne hedlo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 730 928	3 355 760
Annen driftsinntekt		226 908	-65 518
Sum inntekter		3 957 835	3 290 243
Kostnader			
Varekostnad		1 498 262	2 374 508
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 423 784	858 376
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 155	6 155
Annen driftskostnad	4	512 132	404 776
Sum kostnader		3 440 333	3 643 814
Driftsresultat		517 503	-353 572
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		549	230
Annen finansinntekt		311	
Verdiøkning av finansielle instrumenter		35 411	
Sum finansinntekter		36 271	230
Annen rentekostnad		3 783	3 911
Annen finanskostnad		450	
Sum finanskostnader		4 233	3 911
Netto finans		32 038	-3 681
Ordinært resultat før skattekostnad		549 541	-357 253
Ordinært resultat etter skattekostnad		549 541	-357 253
Årsresultat		549 541	-357 253
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		549 541	-357 253
Sum overføringer og disponeringer		549 541	-357 253



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	617	6 772
Sum varige driftsmidler		617	6 772
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		32 642	28 125
Sum finansielle anleggsmidler		32 642	28 125
Sum anleggsmidler		33 260	34 897
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		252 825	
Andre fordringer			10 081
Sum fordringer		252 825	10 081
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		649 982	614 571
Sum investeringer		649 982	614 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 474 902	968 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 474 902	968 669
Sum omløpsmidler		2 377 708	1 593 320
SUM EIENDELER		2 410 968	1 628 218

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 2,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	197 420	197 420
Sum innskutt egenkapital		297 420	297 420
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 569 870	1 020 328
Sum opptjent egenkapital		1 569 870	1 020 328
Sum egenkapital	11	1 867 290	1 317 748
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 376	
Skyldige offentlige avgifter		340 680	74 390
Annen kortsiktig gjeld		113 622	236 079
Sum kortsiktig gjeld		543 678	310 469
Sum gjeld		543 678	310 469
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 410 968	1 628 218



Noter 2018 NYE TILLEN 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 278 089	771 361



Arbeidsgiveravgift	183 794	120 367
Pensjonskostnader	24 790	4 624
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(62 890)	(37 976)
Sum	1 423 784	858 376

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	470 003
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	4 392

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	18 466
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	18 466
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(11 694)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(17 849)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	617
Årets avskrivninger	(6 155)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	549 541	(357 253)
+/- Permanente forskjeller	(35 411)	4 500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	56 155	(1 660)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(570 285)	
Årets skattegrunnlag	0	(354 413)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	6 772	617	6 155
Omløpsmidler	0	(50 000)	50 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(957 608)	(387 323)	(570 285)
Netto forskjeller	(950 836)	(436 706)	(514 130)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	950 836	436 706	514 130
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 96 075

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24 909. Skyldig skattetrekk er kr 53 026.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 50 000 aksjer, pålydende kr 2,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HEDLO SYNNE	50 000	100,00%
Sum	50 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	197 420	1 020 328	1 317 748
Årets resultat			549 541	549 541
Egenkapital 31.12.2018	100 000	197 420	1 569 870	1 867 290

Note 12 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.