



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 637 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANTIKKE OG NYE KAKKELOVNER AS
Forretningsadresse: Nesvegen 93
2009 NORDBY

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: Øyvind Marthinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2019

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		882 827	681 624
Sum inntekter		882 827	681 624
Kostnader			
Varekostnad		116 647	404 457
Lønnskostnad	1, 2, 3	501 947	192 163
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 047	5 415
Annen driftskostnad	4	134 644	250 147
Sum kostnader		759 285	852 182
Driftsresultat		123 542	-170 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		80	70
Annen finansinntekt		1 815	1 737
Sum finansinntekter		1 895	1 807
Annen rentekostnad			115
Sum finanskostnader			115
Netto finans		1 895	1 692
Ordinært resultat før skattekostnad		125 438	-168 866
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		125 438	-168 866
Årsresultat		125 438	-168 866
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 272	-4 272
Annen egenkapital		121 165	-164 594
Sum overføringer og disponeringer		125 438	-168 866



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	24 187	30 234
Sum varige driftsmidler		24 187	30 234
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		154	154
Sum finansielle anleggsmidler		154	154
Sum anleggsmidler		24 341	30 388
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 900	84 400
Sum varer		49 900	84 400
Fordringer			
Kundefordringer	8	132 995	1 163
Andre fordringer		8 199	14 094
Sum fordringer		141 194	15 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	177 786	24 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 786	24 185
Sum omløpsmidler		368 880	123 842
SUM EIENDELER		393 221	154 230

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	121 165	
Udekket tap	10		4 272
Sum opptjent egenkapital		121 165	-4 272
Sum egenkapital	10	221 165	95 728
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			5 491
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		87 338	15 391
Annen kortsiktig gjeld		84 717	37 620
Sum kortsiktig gjeld		172 055	58 502
Sum gjeld		172 055	58 502
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		393 221	154 230



Noter 2018

Antikke og Nye Kakkelovner 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	446 487	192 163
Arbeidsgiveravgift	55 460	
Sum	501 947	192 163

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	393.336	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	30.234
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	30.234
Avskrivning	6.047
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	24.187

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	125 438	
+/- Permanente forskjeller	(17)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 755	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(130 176)	
Årets skattegrunnlag	0	0
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
Omløpsmidler	0	(4 755)	4 755
Skattemessig fremførbart underskudd	(170 514)	(40 338)	(130 176)
Netto forskjeller	(170 514)	(45 093)	(125 421)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	170 514	45 093	125 421
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 9 921

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	137 750	1 163
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(4 755)	
Netto oppførte kundefordringer	132 995	1 163

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 23 384. Skyldig skattetrekk er kr 23 378.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(4 272)	95 728
Årets resultat		121 165	4 272	125 438
Egenkapital 31.12.2018	100 000	121 165	0	221 165



Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Øyvind Marthinsen	100	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Øyvind Marthinsen	100