



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 361 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANS OG SAMLING AS
Forretningsadresse: Topperveien 137
1544 VESTBY

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: Monica Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.08.2019

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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 664 568	3 106 030
Sum inntekter		3 664 568	3 106 030
Kostnader			
Varekostnad		1 934 731	1 922 871
Lønnskostnad	1, 2, 7	266 950	692 439
Annen driftskostnad	12	728 619	513 621
Sum kostnader		2 930 300	3 128 932
Driftsresultat		734 268	-22 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 535	1 201
Annen finansinntekt		39	1 566
Sum finansinntekter		2 574	2 767
Annen rentekostnad		11 569	4 637
Annen finanskostnad		1 064	5 958
Sum finanskostnader		12 633	10 594
Netto finans		-10 060	-7 827
Ordinært resultat før skattekostnad		724 209	-30 729
Skattekostnad på ordinært resultat	11	173 919	35 693
Ordinært resultat etter skattekostnad		550 290	-66 422
Årsresultat		550 290	-66 422
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		550 290	-66 422
Sum overføringer og disponeringer		550 290	-66 422



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		3 228
Sum immaterielle eiendeler			3 228
Sum anleggsmidler		0	3 228
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	66 250	317 003
Andre fordringer	9	279 072	
Sum fordringer		345 322	317 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 211 658	1 884 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 211 658	1 884 861
Sum omløpsmidler		2 556 981	2 201 864
SUM EIENDELER		2 556 981	2 205 092
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5, 8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 099 022	1 548 732
Sum opptjent egenkapital		2 099 022	1 548 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	2 201 022	1 650 732
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-35 943	7 803
Betalbar skatt	11	170 691	
Skyldige offentlige avgifter		70 163	380 972
Annen kortsiktig gjeld	9, 14	151 047	165 585
Sum kortsiktig gjeld		355 959	554 360
Sum gjeld		355 959	554 360
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 556 981	2 205 092



Balanse pr. 31. desember 2018
Sans og Samling AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5, 8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 099 022	1 548 732
Sum opptjent egenkapital		2 099 022	1 548 732
Sum egenkapital	6	2 201 022	1 650 732
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(35 943)	7 803
Betalbar skatt	11	170 691	0
Skyldige offentlige avgifter		70 163	380 972
Annen kortsiktig gjeld	9, 14	151 047	165 585
Sum kortsiktig gjeld		355 959	554 360
Sum gjeld		355 959	554 360
Sum egenkapital og gjeld		2 556 981	2 205 092

Vestby 06.08.19

Tom Tenvann
Styreleder



Noter 2018

Sans og Samling 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 23% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	237 156	611 897
Arbeidsgiveravgift	29 794	79 836
Andre relaterte ytelser		706
Sum	266 950	692 439

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	257 486	
Annen godtgjørelse	4 026	

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 130 919. Skyldig skattetrekk er kr 53 510.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 102 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 102 000.

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

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tenvann, Tom	102	100,00%
Sum	102	100,00%

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	102 000	1 548 732	1 650 732
Årets resultat		550 290	550 290
Egenkapital 31.12.2018	102 000	2 099 022	2 201 022

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Tom Tenvann	102



Note 9 - Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Det er ingen deler av fordringene som forfaller senere enn ett år. Det er ingen gjeld i selskapet som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt. Det er ingen garantiforpliktelser som er regnskapsført i selskapet.

Note 10 - 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	66 250	317 003
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	66 250	317 003

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	724 209	(30 729)
+/- Permanente forskjeller	31 962	16 694
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(14 035)	
Årets skattegrunnlag	742 136	(14 035)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	170 691	
Sum	170 691	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		38 921
+/- Endring i utsatt skatt	3 228	(3 228)
Skattekostnad i resultatregnskapet	173 919	35 693
Betalbar skatt i skattekostnad	170 691	
Betalbar skatt i balansen	170 691	0

Note 12 - Revisjon

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

Note 13 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(14 035)	0	(14 035)
Sum midlertidige forskjeller	(14 035)	0	(14 035)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(3 228)	0	(3 228)

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv

Det er ikke stillet sikkerhet eller gitt lån til ledende personer i 2018. Selskapet har en kortsiktig gjeld til daglig leder på kr 97 246.