



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 970 954 708  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ISBJØRN BUTIKKEN AS  
Forretningsadresse: Vei 225 1  
9170 LONGYEARBYEN

### 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: Stein-Ove Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

### 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, 13.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 425 140	9 214 068
Annen driftsinntekt		85 500	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 510 640</b>	<b>9 214 068</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 221 550	4 418 585
Lønnskostnad	7, 9	2 994 101	2 790 527
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 484	230 485
Annen driftskostnad	7	2 426 441	2 434 375
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 894 576</b>	<b>9 873 972</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-383 936</b>	<b>-659 904</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		859	323
Annen finansinntekt		7 440	7 838
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 299</b>	<b>8 161</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		90 000	97 500
Annen rentekostnad		54 375	49 501
Annen finanskostnad		22 825	23 969
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>167 200</b>	<b>170 970</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-158 901</b>	<b>-162 809</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-542 837</b>	<b>-822 713</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-27 989	-28 493
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-514 848</b>	<b>-794 220</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-514 848</b>	<b>-794 220</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-514 848	-794 220
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-514 848</b>	<b>-794 220</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	375 938	419 652
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 3	576 672	785 442
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>952 610</b>	<b>1 205 094</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>953 110</b>	<b>1 205 594</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	2, 3	799 357	854 940
<b>Sum varer</b>		<b>799 357</b>	<b>854 940</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	14 097	23 704
Andre fordringer	10	259 350	245 510
<b>Sum fordringer</b>		<b>273 447</b>	<b>269 214</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	196 290	186 300
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>196 290</b>	<b>186 300</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 269 094</b>	<b>1 310 454</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 222 204</b>	<b>2 516 048</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4, 5	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	4	296 532	149 589
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>446 532</b>	<b>299 589</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	1 576 287	1 061 438
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 576 287</b>	<b>-1 061 438</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 129 755</b>	<b>-761 849</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 734 850	1 634 850
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 734 850</b>	<b>1 634 850</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 734 850</b>	<b>1 634 850</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 8	921 061	784 649
Leverandørgjeld		307 019	386 379
Skyldige offentlige avgifter		66 747	71 109
Annen kortsiktig gjeld	10	322 282	400 911
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 617 109</b>	<b>1 643 048</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 351 959</b>	<b>3 277 898</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 222 204</b>	<b>2 516 049</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 905542

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 970 954 708  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ISBJØRN BUTIKKEN AS  
Forretningsadresse: Vei 225 1  
9170 LONGYEARBYEN

#### 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: Stein-Ove Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

#### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 12.08.2019

---

#### Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05  
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 970 954 708  
ISBJØRN BUTIKKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 425 140	9 214 068
Annen driftsinntekt		85 500	0
Sum inntekter		9 510 640	9 214 068
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 221 550	4 418 585
Lønnskostnad	7, 9	2 994 101	2 790 527
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 484	230 485
Annen driftskostnad	7	2 426 441	2 434 375
Sum kostnader		9 894 576	9 873 972
Driftsresultat		-383 936	-659 904
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		859	323
Annen finansinntekt		7 440	7 838
Sum finansinntekter		8 299	8 161
Rentekostnad til foretak i samme konsern		90 000	97 500
Annen rentekostnad		54 375	49 501
Annen finanskostnad		22 825	23 969
Sum finanskostnader		167 200	170 970
Netto finans		-158 901	-162 809
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-27 989	-28 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		-514 848	-794 220
Årsresultat		-514 848	-794 220
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-514 848	-794 220
Sum overføringer og disponeringer		-514 848	-794 220





Sum innskutt egenkapital		446 532	299 589
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 576 287	1 061 438
Sum opptjent egenkapital		-1 576 287	-1 061 438
Sum egenkapital		-1 129 755	-761 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 734 850	1 634 850
Sum annen langsiktig gjeld		1 734 850	1 634 850
Sum langsiktig gjeld		1 734 850	1 634 850
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3, 8	921 061	784 649
Leverandørgjeld		307 019	386 379
Skyldige offentlige avgifter		66 747	71 109
Annen kortsiktig gjeld	10	322 282	400 911
Sum kortsiktig gjeld		1 617 109	1 643 048
Sum gjeld		3 351 959	3 277 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 222 204	2 516 049



Organisasjonnr: 970 954 708  
ISBJØRN BUTIKKEN AS

## NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

### Note

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

### Note

5

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	5000.00	150000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Magnum Kompani AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

### Note

7

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2961783.00	2767814.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23566.00	22713.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8752.00	0.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2994101.00	2790527.00

### Note

7

#### Ytelser til ledende personer

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



660000.00

0.00

Note

7

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33000.00	32000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16500.00	14000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49500.00	46000.00

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.00

Note

9

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-282525.00	-223660.00

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-542837.00	-822713.00



## Betalbar skatt i balansen

Note  
6

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel  
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel

<u>Anleggsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
			74745.00
<u>Netto forskjeller</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
			74745.00
<u>Skattered.forskj.ikke utl.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
			293160.00
<u>Sum midlertidige forskj.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
			367905.00
<u>Utsatt skattefordel 31.12.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
			-58865.00

Note  
4

## Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	150000.00		149589.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	150000.00		

## Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-1061438.00	-761849.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-514848.00	-514848.00
<u>Avs.utbytte/forv.utb.(IFRS)</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		149589.00	149589.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-1576286.00	1129755.00



Til generalforsamlingen i Isbjørnbutikken AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Isbjørnbutikken AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

---

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

---

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på note 4 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 514.848 i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1.129.755. Som angitt i note 4, indikerer disse forholdene at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

---

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

---

*PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø*

*T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)*

*Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Isbjørnbutikken AS

---

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

*Uttalelse om andre lovmessige krav*

---

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 25. juni 2019  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Ørjan Renø  
Statsautorisert revisor



## Isbjørnbutikken AS

Noter til regnskapet for 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

#### 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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.



## Isbjørnbutikken AS

Noter til regnskapet for 2018

### Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Påkostning leide lokaler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy ol.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.18	437 137	150 000	2 556 249	3 143 386
Tilgang		0		0
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.18	437 137	150 000	2 556 249	3 143 386
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	61 199	150 000	1 979 577	2 190 776
<b>Balanseført verdi 31.12.18</b>	<b>375 938</b>	<b>0</b>	<b>576 672</b>	<b>952 610</b>
Årets avskrivninger	43 714	0	208 770	252 484
Forventet økonomisk levetid	10 år	10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

### Note 2 Varebeholdninger

	2018	2017
Lager av varer	799 357	854 940
<b>Sum</b>	<b>799 357</b>	<b>854 940</b>

Av samlet varelagerverdi for Isbjørnbutikken AS pr 31.12.18 er kr 799.357 vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.



## Isbjørnbutikken AS

Noter til regnskapet for 2018

### Note 3 Langsiktig gjeld

<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>921 061</b>	<b>784 649</b>
------------------------------	----------------	----------------

#### Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Varer	799 357	854 940
Driftsløsøre, inventar	576 672	785 442
Kundefordringer	14 097	23 704
<b>Sum</b>	<b>1 390 126</b>	<b>1 664 086</b>

### Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
<b>Årets endring i egenkapital</b>				
Egenkapital 01.01.18	150 000	149 589	-1 061 438	-761 849
Årets resultat			-514 848	-514 848
Mottatt konsernbidrag			146 942	146 942
<b>Egenkapital 31.12.18</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 576 286</b>	<b>-1 129 755</b>

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har gjeld til eiere på kr 514.850 pr 31.12.2018. For å bringe egenkapital på et tilfredsstillende nivå vil styret fremme forslag om konvertering av dette til egenkapital. Selskapets eiere vil om nødvendig gå inn med ytterligere kapital. Selskapets styre jobber videre med å etablere lønnsom drift. På bakgrunn av dette er regnskapet avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

### Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 150.000 består av 30 aksjer á kr. 5.000. Alle aksjer har like rettigheter.

#### Oversikt over selskapets aksjonærer pr 31.12.18

	Antall aksjer	Eierandel
Magnum Kompani AS	30	100,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0 %</b>



## Isbjørnbutikken AS

Noter til regnskapet for 2018

### Note 6 Skatt

#### Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel

	Endring	2018	2017
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	74 745	1 488	76 233
Netto midlertidige forskjeller	74 745	1 488	76 233
Underskudd til fremføring	293 160	-1 767 269	-1 474 109
<b>Grunnlag for utsatt skatt i balansen</b>	<b>367 905</b>	<b>-1 765 781</b>	<b>-1 397 876</b>
16 % utsatt skattefordel (-)	-58 865	-282 525	-223 660

Utsatt skattefordel balanseføres ikke

Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:

<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>		
Resultat før skattekostnad	-542 837	-822 713
Permanente forskjeller	0	1 470
Grunnlag for årets skattekostnad	-542 837	-821 243
Endring i midlertidige forskjeller	74 745	77 080
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-468 092</b>	<b>-744 163</b>
Mottatt konsernbidrag	174 932	178 082
<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>-293 160</b>	<b>-566 081</b>
16 % av grunnlag for betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skatt på konsernbidrag	-27 989	-28 493
<b>Sum skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>-27 989</b>	<b>-28 493</b>



## Isbjørnbutikken AS

## Noter til regnskapet for 2018

### Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 961 783	2 767 814
Pensjonskostnader	23 566	22 713
Andre ytelser	8 752	0
<b>Sum</b>	<b>2 994 101</b>	<b>2 790 527</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk har vært: 7,0 2018, 7,0 2017

### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	660 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 33.000, mens kostnadsført bistand utgjør kr 16.500.  
Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 32.000, mens kostnadsført bistand utgjør kr 14.000.

### Note 8 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2018	2017
<b>Bundne bankinnskudd</b>		
Skattetrekksmidler	66 042	70 652
<b>Bevilgede trekkrettigheter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kassekreditt	700 000	700 000

### Note 9 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.  
Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven.

### Note 10 Mellomværende med konsernselskap

	2018	2017
Langsiktig gjeld til Magnum Kompani AS	514 850	564 850
Kortsiktig gjeld til Magnum Kompani AS	84 000	189 000
<b>Sum gjeld</b>	<b>598 850</b>	<b>753 850</b>
Kortsiktig fordring Magnum Kompani AS	174 932	178 082



**Årsregnskap 2018**  
**Isbjørnbutikken AS**

**Resultatregnskap 01.01. - 31.12.****Isbjørnbutikken AS**

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 425 140	9 214 068
Annen driftsinntekt		85 500	0
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>9 510 640</b>	<b>9 214 068</b>
Varekostnad		4 221 550	4 418 585
Lønnskostnad	7, 9	2 994 101	2 790 527
Avskrivning	1	252 484	230 485
Annen driftskostnad	7	2 426 441	2 434 375
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>9 894 577</b>	<b>9 873 972</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-383 936</b>	<b>-659 905</b>
Annen renteinntekt		859	323
Annen finansinntekt		7 440	7 838
Rentekostnad til foretak i samme konsern		90 000	97 500
Annen rentekostnad		54 375	49 501
Annen finanskostnad		22 825	23 969
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-542 837</b>	<b>-822 713</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-27 989	-28 493
<b>Årsresultat</b>		<b>-514 848</b>	<b>-794 220</b>
<b>Opplysninger om:</b>			
Overført til udekket tap		514 848	794 220
<b>Sum overført</b>		<b>-514 848</b>	<b>-794 220</b>

**Balanse pr. 31.12.****Isbjørnbutikken AS**

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Påkostning leide lokaler	1	375 938	419 652
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1, 3	576 672	785 442
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>952 610</b>	<b>1 205 094</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>953 110</b>	<b>1 205 594</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	2, 3	799 357	854 940
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	14 097	23 704
Andre kortsiktige fordringer	10	259 350	245 510
<b>Sum fordringer</b>		<b>273 448</b>	<b>269 214</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	196 290	186 300
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 269 095</b>	<b>1 310 455</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 222 205</b>	<b>2 516 049</b>

**Balanse pr. 31.12.****Isbjørnbutikken AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer á kr 5 000)	4, 5	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	4	296 532	149 589
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>446 532</b>	<b>299 589</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	-1 576 287	-1 061 438
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 576 287</b>	<b>-1 061 438</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 129 755</b>	<b>-761 849</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Øvrig langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	10	<b>1 734 850</b>	<b>1 634 850</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 8	921 061	784 649
Leverandørgjeld		307 019	386 379
Skyldige offentlige avgifter		66 747	71 109
Annen kortsiktig gjeld	10	322 282	400 911
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 617 109</b>	<b>1 643 048</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 351 959</b>	<b>3 277 898</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>2 222 205</b>	<b>2 516 049</b>



**Balanse pr. 31.12.**

**Isbjørnbutikken AS**

LONGYEARBYEN, den 29.06.2019

*Stein-Ove S. Johannessen*  
Stein-Ove Johannessen  
Styreleder

*Jon-Håvard*  
Jon-Håvard  
Styremedlem

*Leif-Arne Plahter*  
Leif-Arne Plahter  
Daglig leder / styremedlem



## Isbjørnbutikken AS

## Noter til regnskapet for 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

#### 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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.



## Isbjørnbutikken AS

## Noter til regnskapet for 2018

### Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Påkostning leide lokaler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy ol.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.18	437 137	150 000	2 556 249	3 143 386
Tilgang		0		0
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.18	437 137	150 000	2 556 249	3 143 386
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	61 199	150 000	1 979 577	2 190 776
<b>Balanseført verdi 31.12.18</b>	<b>375 938</b>	<b>0</b>	<b>576 672</b>	<b>952 610</b>
Årets avskrivninger	43 714	0	208 770	252 484
Forventet økonomisk levetid	10 år	10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

### Note 2 Varebeholdninger

	2018	2017
Lager av varer	799 357	854 940
<b>Sum</b>	<b>799 357</b>	<b>854 940</b>

Av samlet varelagerverdi for Isbjørnbutikken AS pr 31.12.18 er kr 799.357 vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.



## Isbjørnbutikken AS

## Noter til regnskapet for 2018

### Note 3 Langsiktig gjeld

	2018	2017
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gjeld sikret ved pant	921 061	784 649
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Varer	799 357	854 940
Driftsløsøre, inventar	576 672	785 442
Kundefordringer	14 097	23 704
<b>Sum</b>	<b>1 390 126</b>	<b>1 664 086</b>

### Note 4 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.18	150 000	149 589	-1 061 438	-761 849
Årets resultat			-514 848	-514 848
Mottatt konsernbidrag			146 942	146 942
<b>Egenkapital 31.12.18</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 576 286</b>	<b>-1 129 755</b>

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har gjeld til eiere på kr 514.850 pr 31.12.2018. For å bringe egenkapital på et tilfredsstillende nivå vil styret fremme forslag om konvertering av dette til egenkapital. Selskapets eiere vil om nødvendig gå inn med ytterligere kapital. Selskapets styre jobber videre med å etablere lønnsom drift. På bakgrunn av dette er regnskapet avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

### Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 150.000 består av 30 aksjer á kr. 5.000. Alle aksjer har like rettigheter.

#### Oversikt over selskapets aksjonærer pr 31.12.18

	Antall aksjer	Eierandel
Magnum Kompani AS	30	100,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0 %</b>



## Isbjørnbutikken AS

## Noter til regnskapet for 2018

### Note 6 Skatt

#### Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel

	Endring	2018	2017
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	74 745	1 488	76 233
Netto midlertidige forskjeller	74 745	1 488	76 233
Underskudd til fremføring	293 160	-1 767 269	-1 474 109
<b>Grunnlag for utsatt skatt i balansen</b>	<b>367 905</b>	<b>-1 765 781</b>	<b>-1 397 876</b>
16 % utsatt skattefordel (-)	-58 865	-282 525	-223 660

Utsatt skattefordel balanseføres ikke

Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:

<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>		
Resultat før skattekostnad	-542 837	-822 713
Permanente forskjeller	0	1 470
Grunnlag for årets skattekostnad	-542 837	-821 243
Endring i midlertidige forskjeller	74 745	77 080
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-468 092</b>	<b>-744 163</b>
Mottatt konsernbidrag	174 932	178 082
<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>-293 160</b>	<b>-566 081</b>
16 % av grunnlag for betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skatt på konsernbidrag	-27 989	-28 493
<b>Sum skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>-27 989</b>	<b>-28 493</b>



## Isbjørnbutikken AS

## Noter til regnskapet for 2018

### Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 961 783	2 767 814
Pensjonskostnader	23 566	22 713
Andre ytelser	8 752	0
<b>Sum</b>	<b>2 994 101</b>	<b>2 790 527</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk har vært: 7,0 7,0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	660 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 33.000, mens kostnadsført bistand utgjør kr 16.500.  
Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 32.000, mens kostnadsført bistand utgjør kr 14.000.

### Note 8 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2018	2017
Skattetrekkmidler	66 042	70 652
<b>Bevilgede trekkrettigheter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kassekreditt	700 000	700 000

### Note 9 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.  
Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven.

### Note 10 Mellomværende med konsernselskap

	2018	2017
Langsiktig gjeld til Magnum Kompani AS	514 850	564 850
Kortsiktig gjeld til Magnum Kompani AS	84 000	189 000
<b>Sum gjeld</b>	<b>598 850</b>	<b>753 850</b>
Kortsiktig fordring Magnum Kompani AS	174 932	178 082