



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 504 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TONES VARESENTER AS
Forretningsadresse: Strandgata 31
8400 SORTLAND

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: Tone Evy Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 668 393	4 284 547
Sum inntekter		3 668 393	4 284 547
Kostnader			
Varekostnad		1 889 844	2 074 213
Lønnskostnad	1	1 082 930	1 182 867
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 485	58 485
Annen driftskostnad		939 212	1 023 171
Sum kostnader		3 970 471	4 338 736
Driftsresultat		-302 079	-54 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	34
Annen finansinntekt		323	
Sum finansinntekter		337	34
Annen rentekostnad		127 283	131 118
Annen finanskostnad		9 005	
Sum finanskostnader		136 288	131 118
Netto finans		-135 951	-131 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-438 030	-185 273
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-94 544	-42 642
Ordinært resultat etter skattekostnad		-343 486	-142 631
Årsresultat		-343 486	-142 631
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-343 486	-142 631
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-343 486	-142 372
Overføringer annen egenkapital			-259



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-343 486	-142 631



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		136 462	41 918
Sum immaterielle eiendeler		136 462	41 918
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	298 140	356 625
Sum varige driftsmidler		298 140	356 625
Sum anleggsmidler		434 602	398 543
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 746 476	1 695 574
Sum varer		1 746 476	1 695 574
Fordringer			
Kundefordringer		41 575	108 048
Andre kortsiktige fordringer		142 915	31 986
Sum fordringer		184 490	140 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	36 767	35 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 767	35 512
Sum omløpsmidler		1 967 732	1 871 120
SUM EIENDELER		2 402 334	2 269 663
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		485 858	142 372
Sum opptjent egenkapital		-485 858	-142 372
Sum egenkapital		-455 858	-112 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 552 290	1 345 845
Øvrig langsiktig gjeld			57 261
Sum annen langsiktig gjeld		1 552 290	1 403 106
Sum langsiktig gjeld		1 552 290	1 403 106
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		431 917	327 029
Leverandørgjeld		627 661	387 228
Skyldig offentlige avgifter		126 311	139 246
Annen kortsiktig gjeld		120 014	125 426
Sum kortsiktig gjeld		1 305 902	978 929
Sum gjeld		2 858 192	2 382 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 402 334	2 269 663



Tones Varesenter AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og har truffet tiltak for å sikre videre drift.

Inntektsføring

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

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

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Tones Varesenter AS

Organisasjonsnr. 914504856



Tones Varesenter AS

Noter 2018

	I år	I fjor
Lønn	976 170	1 069 870
Arbeidsgiveravgift	55 674	56 444
Pensjonskostnader	38 242	34 483
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 843	22 070
Totalt	1 082 930	1 182 867

Lønn daglig leder utgjorde i 2018 kr. 591276,- og andre godtgjørelser kr. 7400,-.

Selskapet har 3 ansatte.

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert slik ordning.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	527 352
Anskaffelseskost pr. 31/12	527 352
Akk. av/nedskr. pr 1/1	170 727
+ Ordinære avskrivninger	58 485
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	229 212
Balanseført verdi pr 31/12	298 140
Prosentstørrelse for ord. avskr.	10-12

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-438 030
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	11 234
= Inntekt	-426 795

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-94 544



Tones Varesenter AS

Noter 2018

= Ordinær skattekostnad	-94 544
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	109 137	120 371
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	729 421	302 626
= Grunnlag utsatt skatt	-620 284	-182 255
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	620 284	182 255
= Grunnlag utsatt skattefordel	620 284	182 255
Utsatt skattefordel	136 462	41 919
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	136 462	41 918

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 35 025 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 32 117.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Tone Evy Mathiassen	30 000 100,00 %



Tones Varesenter AS

Noter 2018

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-142 372	-112 372
Anvendt til årsresultat		-343 486	-343 486
Pr 31.12.	30 000	-485 858	-455 858

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 552 290	1 345 845
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	1 746 476	1 695 574
Sum pantsatte eiendeler	1 746 476	1 695 574



Tones Varesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 668 393	4 284 547
Sum driftsinntekter		3 668 393	4 284 547
Driftskostnader			
Varekostnad		1 889 844	2 074 213
Lønnskostnad	1	1 082 930	1 182 867
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 485	58 485
Annen driftskostnad		939 212	1 023 171
Sum driftskostnader		3 970 471	4 338 736
DRIFTSRESULTAT		(302 079)	(54 189)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14	34
Annen finansinntekt		323	0
Sum finansinntekter		337	34
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		127 283	131 118
Annen finanskostnad		9 005	0
Sum finanskostnader		136 288	131 118
NETTO FINANSPOSTER		(135 951)	(131 084)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(438 030)	(185 273)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(94 544)	(42 642)
ORDINÆRT RESULTAT		(343 486)	(142 631)
ARSRESULTAT		(343 486)	(142 631)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(259)
Fremføring av udekket tap		(343 486)	(142 372)
SUM OVERF. OG DISP.		(343 486)	(142 631)



Tones Varesenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		136 462	41 918
Sum immaterielle eiendeler		136 462	41 918
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	298 140	356 625
SUM ANLEGGSMIDLER		434 602	398 543
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	1 746 476	1 695 574
Fordringer			
Kundefordringer		41 575	108 048
Andre kortsiktige fordringer		142 915	31 986
Sum fordringer		184 490	140 034
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	36 767	35 512
SUM OMLØPSMIDLER		1 967 732	1 871 120
SUM EIENDELER		2 402 334	2 269 663
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(485 858)	(142 372)
Sum opptjent egenkapital		(485 858)	(142 372)
SUM EGENKAPITAL		(455 858)	(112 372)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 552 290	1 345 845
Øvrig langsiktig gjeld		0	57 261
Sum annen langsiktig gjeld		1 552 290	1 403 106
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 552 290	1 403 106
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		431 917	327 029
Leverandørgjeld		627 661	387 228
Skyldig offentlige avgifter		126 311	139 246
Annen kortsiktig gjeld		120 014	125 426
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 305 902	978 929
SUM GJELD		2 858 192	2 382 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 402 334	2 269 663

Underskrifter , Sortland, 29.05.2019

Tone Evy Mathiassen
Daglig leder/styrelederMonica Mathiassen
styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Tones Varesenter AS**

Organisasjonsnr. 914504856

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142