



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 482 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROTORVET ZOOSENTER AS
Forretningsadresse: Gangveien 10
3960 STATHELLE

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: Lisa Sunanda Singh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 660 877	3 598 729
Sum inntekter		3 660 877	3 598 729
Kostnader			
Varekostnad		1 610 434	1 832 038
Lønnskostnad	2, 3	786 492	759 806
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	20 779	20 700
Annen driftskostnad	5	1 124 085	1 170 258
Sum kostnader		3 541 791	3 782 802
Driftsresultat		119 087	-184 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			5
Sum finansinntekter			5
Annen rentekostnad		29 057	23 696
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		29 061	23 696
Netto finans		-29 061	-23 691
Ordinært resultat før skattekostnad		90 026	-207 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 026	-207 764
Årsresultat		90 026	-207 764
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	90 026	-207 764
Sum overføringer og disponeringer		90 026	-207 764



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	32 320	53 100
Sum varige driftsmidler		32 320	53 100
Sum anleggsmidler		32 320	53 100
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		805 755	566 771
Sum varer		805 755	566 771
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 710	1 710
Andre fordringer		88 401	171 411
Sum fordringer		90 111	173 121
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	162 825	80 782
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 825	80 782
Sum omløpsmidler		1 058 691	820 674
SUM EIENDELER		1 091 012	873 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	209 087	299 112
Sum opptjent egenkapital		-209 087	-299 112
Sum egenkapital	9	-109 087	-199 112
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 005 059	873 656
Skyldige offentlige avgifter		120 324	121 581
Annen kortsiktig gjeld		74 715	77 650
Sum kortsiktig gjeld		1 200 098	1 072 886
Sum gjeld		1 200 098	1 072 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 091 012	873 774



Noter 2018 BROTØRVET ZOOSENTER 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 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 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og styret er klar over sin handleplikt i henhold til aksjelovens § 3-4 og 3-5. Det jobbes med tiltak for å bedre driften. Styret vil følge utviklingen nøye gjennom 2019 for å sikre forsvarlig økonomisk drift.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	660 251	624 385
Arbeidsgiveravgift	102 904	108 071
Pensjonskostnader	24 681	12 235
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(1 344)	15 115
Sum	786 492	759 806

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - 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 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	265 095
Annen godtgjørelse	43 858

Note 5 - Revisjonshonorar

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

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	90 026	(207 764)
+/- Permanente forskjeller	9 664	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 402	11 479
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(113 092)	
Årets skattegrunnlag	0	(196 285)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	1 710	1 710
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 710	1 710



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 939. Skyldig skattetrekk er kr 54 351.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(299 112)	(199 112)
Årets resultat		90 026	90 026
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(209 087)	(109 087)

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Sondre Solstad	50

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Heilesøy Jenssen, Linda Jeanett	50	50,00%
Solstad, Sondre	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	207 444
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	207 444
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(154 344)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(175 123)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	32 320
Årets avskrivninger	(20 779)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %



Note 14 - 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	16 216	2 813	13 402
Skattemessig fremførbart underskudd	(331 562)	(218 470)	(113 092)
Netto forskjeller	(315 347)	(215 657)	(99 690)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	315 347	215 657	99 690
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.