



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 574 956
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: USHUAIA AS
Forretningsadresse: Cort Adelers gate 16
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Said Azouagh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 000	
Annen driftsinntekt		100 000	
Sum inntekter		115 000	
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	14 808	12 749
Sum kostnader		14 808	12 749
Driftsresultat		100 192	-12 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	25
Sum finansinntekter		4	25
Annen rentekostnad			2
Sum finanskostnader			2
Netto finans		4	23
Ordinært resultat før skattekostnad		100 197	-12 726
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		100 197	-12 726
Årsresultat		100 197	-12 726
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		9 439	-9 439
Annen egenkapital		90 758	-3 287
Sum overføringer og disponeringer		100 197	-12 726



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	67 000	67 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	49 273	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		116 273	127 000
Sum anleggsmidler		116 273	127 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	15 000	
Sum fordringer		15 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 886	13 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 886	13 561
Sum omløpsmidler		17 886	13 561
SUM EIENDELER		134 159	140 561
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1.00)	5, 10, 11, 12	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	5	90 758	
Udekket tap			9 439
Sum opptjent egenkapital		90 758	-9 439
Sum egenkapital	5	140 758	40 561
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		5 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 000	100 000
Sum langsiktig gjeld		5 000	100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-11 598	
Betalbar skatt			
Sum kortsiktig gjeld		-11 598	
Sum gjeld		-6 598	100 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		134 159	140 561



Balanse pr. 31. desember 2019
USHUAIA AS

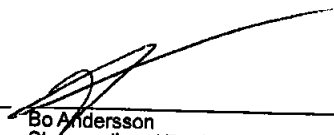
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	67 000	67 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	49 273	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		116 273	127 000
Sum anleggsmidler		116 273	127 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	15 000	0
Sum fordringer		15 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 886	13 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 886	13 561
Sum omløpsmidler		17 886	13 561
Sum eiendeler		134 159	140 561

**Balanse pr. 31. desember 2019**
USHUAIA AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1.00)	5, 10, 11, 12	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	90 758	0
Udekket tap		0	(9 439)
Sum opptjent egenkapital		90 758	(9 439)
Sum egenkapital	5	140 758	40 561
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		5 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 000	100 000
Sum langsiktig gjeld		5 000	100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(11 598)	0
Betalbar skatt	2	0	0
Sum kortsiktig gjeld		(11 598)	0
Sum gjeld		(6 598)	100 000
Sum egenkapital og gjeld		134 159	140 561

Sted: Oslo

Dato: 31/12-2020


Said Azouagh
Styrets leder
Bo Andersson
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2019 USHUAIA 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 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	100 197	(12 726)
+/- Permanente forskjeller	(100 000)	2
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(197)	
Årets skattegrunnlag	0	(12 724)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	15 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	15 000	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000		(9 439)	40 561
Årets resultat		90 758	9 439	100 197
Egenkapital 31.12.2019	50 000	90 758	0	140 758

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(12 724)	(12 527)	(197)
Netto forskjeller	(12 724)	(12 527)	(197)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	12 724	12 527	197
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 756



Note 8 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Raa AS	Oslo	67 %	336	62 328

Note 9 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap-RAA AS	49 273	60 000
Felles kontrollert virksomhet		

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 50 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	50 000	50 000
Totalt	50 000	50 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Bo Andersson	25 000
Styreleder	Said Azouagh	25 000
Totalt		50 000

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AZOUAGH AS	25 000	50.00%
Havsøy AS	25 000	50.00%
Sum	50 000	100,00%