



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 706 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NO22 DAMPLASSEN AS
Forretningsadresse: Damplassen 22
0852 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Cathrin Brusdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2020

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, 16.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 774 161	5 214 734
Annen driftsinntekt		79	
Sum inntekter		5 774 240	5 214 734
Kostnader			
Varekostnad		3 107 965	3 232 708
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 194 357	797 664
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	30 129	30 129
Annen driftskostnad	5	487 968	640 853
Sum kostnader		4 820 418	4 701 354
Driftsresultat		953 822	513 380
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		652	635
Annen finansinntekt		1 657	1 792
Sum finansinntekter		2 309	2 427
Annen rentekostnad		2 747	1 656
Annen finanskostnad		5 586	4 595
Sum finanskostnader		8 333	6 251
Netto finans		-6 024	-3 823
Ordinært resultat før skattekostnad		947 798	509 557
Skattekostnad på ordinært resultat	6	208 515	72 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		739 283	436 789
Årsresultat		739 283	436 789
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		739 283	436 789
Sum overføringer og disponeringer		739 283	436 789



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	210 904	241 033
Sum immaterielle eiendeler		210 904	241 033
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		20 999	
Sum varige driftsmidler		20 999	
Sum anleggsmidler		231 903	241 033
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 551 813	1 620 418
Sum varer		1 551 813	1 620 418
Fordringer			
Andre fordringer		63 932	
Sum fordringer		63 932	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 676 716	718 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 676 716	718 862
Sum omløpsmidler		3 292 461	2 339 280
SUM EIENDELER		3 524 364	2 580 313
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 15,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 731 634	992 351
Sum opptjent egenkapital		1 731 634	992 351
Sum egenkapital	9	1 761 634	1 022 351
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	9 143	5 303
Sum avsetninger for forpliktelser		9 143	5 303
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	1 012 442	1 100 218
Sum annen langsiktig gjeld		1 012 442	1 100 218
Sum langsiktig gjeld		1 021 585	1 105 521
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		161 760	151 146
Betalbar skatt	6	204 675	67 465
Skyldige offentlige avgifter		258 600	145 863
Annen kortsiktig gjeld		116 110	87 967
Sum kortsiktig gjeld		741 145	452 441
Sum gjeld		1 762 730	1 557 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 524 364	2 580 313



Noter 2019

NO22 DAMPLASSEN 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	985 901	635 464
Arbeidsgiveravgift	142 503	93 408
Pensjonskostnader	15 976	18 219
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	49 977	50 573
Sum	1 194 357	797 664

Foretaket har sysselsatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	353 673
Pensjonsutgifter	5 284
Annen godtgjørelse	4 392

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	301 291
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	301 291

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(60 258)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(90 387)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	210 904

Årets avskrivninger	(30 129)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 5 - Revisjon

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



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	947 798	509 557
+/- Permanente forskjeller		6 090
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(17 457)	(29 434)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(192 889)
Årets skattegrunnlag	930 341	293 324
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	204 675	67 465
Sum	204 675	67 465
+/- Endring i utsatt skatt	3 840	5 303
Skattekostnad i resultatregnskapet	208 515	72 768
Betalbar skatt i skattekostnad	204 675	67 465
Betalbar skatt i balansen	204 675	67 465

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
Anleggsmidler	24 103	41 560	(17 457)
Sum midlertidige forskjeller	24 103	41 560	(17 457)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	5 303	9 143	(3 840)

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 100 902. Skyldig skattetrekk er kr 36 974.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	992 351	1 022 351
Årets resultat		739 283	739 283
Egenkapital 31.12.2019	30 000	1 731 634	1 761 634

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
CATHRINE, BRUSDAL	1000	50%
ØYSLEBØ, FLAGESTAD MARTHE	1000	50%



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 15, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Foretaket har en aksjeklasse.

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	CATHRINE, BRUSDAL	1000
Styrets leder	ØYSLEBØ, FLAGESTAD MARTHE	1000

Note 13 - Gjeld til aksjonær/nærstående

Gjeld til aksjonær/nærstående per 31.12.19 var kr 1 012 442.