



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 972 411 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNDERTØIMAGASINET AS
Forretningsadresse: Eidsbergveien 5
1830 ASKIM

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: Hilde M. Mørk Løken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 838 137	4 232 331
Sum inntekter		3 838 137	4 232 331
Kostnader			
Varekostnad	4	2 305 583	2 345 754
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 164 293	1 388 599
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	15 890	17 870
Annen driftskostnad	4, 5	671 677	666 997
Sum kostnader		4 157 443	4 419 219
Driftsresultat		-319 305	-186 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		155	213
Sum finansinntekter		155	213
Annen rentekostnad		2 529	5 838
Sum finanskostnader		2 529	5 838
Netto finans		-2 374	-5 625
Ordinært resultat før skattekostnad		-321 679	-192 513
Skattekostnad på ordinært resultat	7	50 138	-41 548
Ordinært resultat etter skattekostnad		-371 817	-150 965
Årsresultat		-371 817	-150 965
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-185 372	
Annen egenkapital		-186 445	-150 965
Sum overføringer og disponeringer		-371 817	-150 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		50 138
Sum immaterielle eiendeler			50 138
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	4 990	20 880
Sum varige driftsmidler		4 990	20 880
Sum anleggsmidler		4 990	71 018
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 600 000	2 200 000
Sum varer		1 600 000	2 200 000
Fordringer			
Andre fordringer		9 310	16 815
Sum fordringer		9 310	16 815
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	310 080	159 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 080	159 593
Sum omløpsmidler		1 919 391	2 376 408
SUM EIENDELER		1 924 381	2 447 426
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (625 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13	625 000	625 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		625 000	625 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		186 445
Udekket tap		185 372	
Sum opptjent egenkapital		-185 372	186 445
Sum egenkapital	10	439 628	811 445
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	16 710	66 841
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 035 774	1 074 111
Sum annen langsiktig gjeld		1 052 484	1 140 952
Sum langsiktig gjeld		1 052 484	1 140 952
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 480	61 524
Skyldige offentlige avgifter		205 339	262 397
Annen kortsiktig gjeld		149 450	171 107
Sum kortsiktig gjeld		432 269	495 029
Sum gjeld		1 484 752	1 635 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 924 381	2 447 426



Noter 2019

UNDERTØIMAGASINET AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. For 2019 er utsatt skattefordel fjernet fra balansen. Dette er en prinsippendring fra tidligere år.

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. Det foretas nedskrivning for 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.

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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	985 857	1 189 006
Arbeidsgiveravgift	141 835	170 902
Pensjonskostnader	15 670	18 676
Andre relaterte ytelser	20 931	10 015
Sum	1 164 293	1 388 599

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	163 529	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - 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 4 - Driftskostnader

	2019	2018
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	(2 305 583)	(2 345 754)
Lønnskostnad	(1 164 293)	(1 388 599)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(15 890)	(17 870)
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(671 677)	(666 997)
Sum driftskostnader	(4 157 443)	(4 419 219)

Note 5 - Revisjon

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



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	53 608
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	53 608
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(32 728)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(48 618)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	4 990
Årets avskrivninger	(15 890)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(321 679)	(192 513)
+/- Permanente forskjeller		1 960
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 750	10 110
Årets skattegrunnlag	(303 929)	(180 443)
+/- Endring i utsatt skatt	50 138	(41 548)
Skattekostnad i resultatregnskapet	50 138	(41 548)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	(10 160)	(19 910)	9 750
Omløpsmidler	(30 000)	(38 000)	8 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(187 740)	(491 669)	303 929
Netto forskjeller	(227 900)	(549 579)	321 679
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	549 579	(549 579)
Sum midlertidige forskjeller	(227 900)	0	(227 900)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(50 138)	0	(50 138)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 120 907

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr. 22 488. Skyldig skattetrekk er kr. 22 486.



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	625 000	186 445		811 445
Årets resultat		(186 445)	(185 372)	(371 817)
Egenkapital 31.12.2019	625 000	0	(185 372)	439 628

Note 11 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2019	2018
Pantelån (Lånet er sikret med pant i varebeholdningen)	-16 710	-66 841
Selskapet har lån til Hilde Marie Mørk Løken	-1 035 774	-1 074 111
Sum	-1 052 484	-1 140 952

Det er ikke stilt sikkerhet for lånet til Hilde Marie Mørk Løken.
Pantelånet vil være nedbetalt den 11.03.2020.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 625 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 625 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	625	625 000
Sum	625	625 000

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2013

Foretaket har 1 aksjonær som er daglig leder og styrets leder.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Løken, Hilde Marie	625	100,00%
Sum	625	100,00%