



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 573 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORBERG-HANSEN RETAIL AS
Forretningsadresse: Lindbäckveien 21
1163 OSLO

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 458 766	2 505 545
Sum inntekter		2 458 766	2 505 545
Kostnader			
Varekostnad		1 176 973	1 215 279
Lønnskostnad	2, 6	1 001 724	759 935
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	38 220	25 480
Annen driftskostnad	2	1 101 945	1 098 247
Sum kostnader		3 318 862	3 098 941
Driftsresultat		-860 096	-593 396
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 572	1 499
Sum finansinntekter		2 572	1 499
Annen rentekostnad		18	468
Annen finanskostnad		16 656	20 590
Sum finanskostnader		16 674	21 058
Netto finans		-14 102	-19 559
Ordinært resultat før skattekostnad		-874 198	-612 955
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-201 066	-147 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		-673 132	-465 835
Årsresultat		-673 132	-465 835
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		2	45
Utbytte		0	0
Konsernbidrag		-673 134	-465 880
Sum overføringer og disponeringer		-673 132	-465 835



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 3	127 372	165 592
Sum varige driftsmidler		127 372	165 592
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		127 372	165 592
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	414 892	435 360
Sum varer		414 892	435 360
Fordringer			
Kundefordringer		3 047	3 397
Andre fordringer		340 169	3 976
Konsernfordringer	8	874 200	613 000
Sum fordringer		1 217 416	620 373
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	368 082	974 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		368 082	974 968
Sum omløpsmidler		2 000 390	2 030 701
SUM EIENDELER		2 127 762	2 196 293



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		48	45
Sum innskutt egenkapital		100 048	100 045
Sum egenkapital	5	100 048	100 045
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 875 509	1 876 889
Skyldige offentlige avgifter		59 300	142 271
Annen kortsiktig gjeld		92 906	77 088
Sum kortsiktig gjeld		2 027 715	2 096 248
Sum gjeld		2 027 715	2 096 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 127 763	2 196 293



Norberg-Hansen Retail AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives normalt over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Norberg-Hansen Retail AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønn, feriepenger mv.	874 091	665 936
Arbeidsgiveravgift	123 241	93 893
Andre personalkostnader	4 392	106
Sum	1 001 724	759 935

Antall årsverk: 2,40 1,80

Lønn ledende ansatte og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelse.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonær mv. pr.31.12 2018.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Bygn. fast innr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	191 072	191 072
Tilgang/avgang	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	63 700	63 700
Regnskapsmessig verdi	127 372	127 372
Årets avskrivninger	38 220	38 220
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen er kr 100.000 fordelt på 100 000 aksjer á kr 1. Det er kun én aksjeklasse. Aksjene pr. 31.12. er 100 % eiet av Norberg-Hansen AS



Norberg-Hansen Retail AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Egenkapital

Endring egenkapital

	2018	2017
Egenkapital 01.01.	100 045	100 000
Tilført fra årets resultat	-673 132	-465 835
Mottatt netto konsernbidrag	673 135	465 880
Egenkapital 31.12.	100 048	100 045

Note 6 – Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 7 –Regnskapsmessig behandling av skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2018	2017
Skatt på årets resultat	-201 066	-147 120
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	-201 066	-147 120

Beregning av skattepliktig inntekt

	2018	2017
Resultat før skatter	-874 197	-612 954
Endringer midlertidige forskjeller	5	0
Mottatt konsernbidrag	874 200	613 000
Årets skattegrunnlag	7	45
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2018	2017
Anleggsmidler	-5	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	5	0
Utsatt skatt balanseført	0	0

Note 8 – Nærstående parter og mellomværende med selskap i samme konsern utenom leverandørgjeld

Foretak i samme konsern	2018	2017
Kortsiktig fordring, konsernbidrag	874 200	613 000

Note 9 – Bundne midler

Bundne midler utgjør kr. 26 412,-.

Note 10 – Fortsatt drift

Styret har vært klar over underskuddet gjennom 2018. Gjennom året har selskapet fått forlenget betalingsbetingelsene på leverandørgjelden til morselskapet. Konserngjeld som selskapet har, vil fortsatt ved behov stå tilbake for annen gjeld gjennom året. Selskapet har mottatt konsernbidrag pr. 31.12.18. Egenkapitalen er positiv med kr 100 048,- pr 31.12.18. Styret er av den oppfatning at forutsetning for fortsatt drift derfor er tilstede, og årsregnskapet pr 31.12.18 er satt opp under denne forutsetning.