



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 899 528 182
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPSHELF AS
Forretningsadresse: Stabburveien 7-9
1617 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Andre Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 04.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 817 791	2 549 701
Sum inntekter		4 817 791	2 549 701
Kostnader			
Varekostnad		2 773 581	1 142 357
Lønnskostnad	5, 6, 7	688 948	736 208
Annen driftskostnad		1 111 465	541 289
Sum kostnader		4 573 995	2 419 854
Driftsresultat		243 797	129 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	154
Sum finansinntekter		32	154
Annen rentekostnad		101 909	14 586
Annen finanskostnad			7 258
Sum finanskostnader		101 909	21 843
Netto finans		-101 878	-21 690
Ordinært resultat før skattekostnad		141 919	108 157
Ordinært resultat etter skattekostnad		141 919	108 157
Årsresultat		141 919	108 157
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		141 919	108 157
Sum overføringer og disponeringer		141 919	108 157



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		5 000	5 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 257 704	719 434
Sum varer		1 257 704	719 434
Fordringer			
Kundefordringer	9	255 232	470 019
Andre fordringer		4 222	
Sum fordringer		259 455	470 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	389 812	248 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		389 812	248 585
Sum omløpsmidler		1 906 970	1 438 038
SUM EIENDELER		1 911 970	1 443 038
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 299 000	809 000
Sum innskutt egenkapital		1 329 000	839 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		49 380	191 299
Sum opptjent egenkapital		-49 380	-191 299
Sum egenkapital		1 279 620	647 701
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		128 580	231 432
Sum annen langsiktig gjeld		128 580	231 432
Sum langsiktig gjeld		128 580	231 432
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		357 671	
Leverandørgjeld		19 588	58 465
Skyldige offentlige avgifter		48 907	165 835
Annen kortsiktig gjeld		77 605	339 605
Sum kortsiktig gjeld		503 770	563 905
Sum gjeld		632 350	795 337
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 911 970	1 443 038



Noter 2015 TOPSHELF 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 25% 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 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 7 032. Skyldig skattetrekk er kr 17 946.

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BIRKELAND, ØIVIND	10 000	33,33%
M.U.D. Holding AS	10 000	33,33%
SYVERSEN, ANDRE	10 000	33,33%
Sum	30 000	100,00%

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	809 000	(191 299)	647 701
Økning annen innskutt EK		490 000		490 000
Årets resultat			141 919	141 919
Egenkapital 31.12.2015	30 000	1 299 000	(49 380)	1 279 620

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har ordnet med tjenestepensjon i 2016.

Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	594 608	635 832
Arbeidsgiveravgift	84 977	90 813
Andre relaterte ytelser	9 363	9 563
Sum	688 948	736 208

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styrets leder
Lønn	282000	240400
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	4033	4033

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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(159 937)	(6 634)	(153 302)
Netto forskjeller	(159 937)	(6 634)	(153 302)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	159 937	6 634	153 302
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 659

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	255 232	470 019
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	255 232	470 019



Årsberetning 2015 TOPSHELF AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver med kjøp og salg av varer i frisør bransjen. Selskapet har forretningslokale i Fredrikstad.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen er i 2015 kr. 4.817.791,- og har et resultat på kr. 141.919,-. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av utviklingen og resultatet av foratakets virksomhet og stilling.

Fortsat drift

Styret og mener og det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljø anses som godt.

Ytre miljø

Selskapet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Det er to menn og to kvinner som er medarbeider i virksomheten. Selskapet har ikke vedtatt en strategi når det gjelder likestilling.

Fredrikstad 26.04.2016

Andre Syversen
styrets leder

Øivind Birkeland
Daglig leder/ Styremedlem