



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 886 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAJAKKGROSSISTEN.NO AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 20
3160 STOKKE

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: Vidar Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2019

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	800 699	680 967
Sum inntekter		800 699	680 967
Kostnader			
Varekostnad		577 677	693 227
Lønnskostnad	3	721 127	494 983
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	42 480	63 365
Annen driftskostnad		249 119	342 519
Sum kostnader		1 590 403	1 594 094
Driftsresultat		-789 704	-913 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		119	48
Sum finansinntekter		119	48
Annen finanskostnad	8	11	590
Sum finanskostnader		11	590
Netto finans		108	-542
Ordinært resultat før skattekostnad		-789 596	-913 670
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-126 385	-210 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-663 211	-702 710
Årsresultat		-663 211	-702 710
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-663 211	-702 710
Totalresultat		-663 211	-702 710
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-663 211	-702 710
Sum overføringer og disponeringer		-663 211	-702 710



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		42 480
Sum varige driftsmidler			42 480
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		500	42 980
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	1 373 357	1 833 100
Fordringer			
Kundefordringer	5	500	610
Andre fordringer	5	573 069	889 545
Sum fordringer		573 569	890 155
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	249 883	69 186
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 883	69 186
Sum omløpsmidler		2 196 809	2 792 441
SUM EIENDELER		2 197 309	2 835 421

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	376 440	136 344
Sum opptjent egenkapital		-376 440	-136 344
Sum egenkapital		-276 440	-36 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 125 486	2 539 486
Sum annen langsiktig gjeld		2 125 486	2 539 486
Sum langsiktig gjeld		2 125 486	2 539 486
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 919	9 711
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		20 763	13 399
Annen kortsiktig gjeld		316 581	309 168
Sum kortsiktig gjeld		348 263	332 278
Sum gjeld		2 473 749	2 871 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 197 309	2 835 421



Kajak Grossisten.no AS

Org.nr. 997 886 232

Årsrapport 2018

**KajakkGrossisten.no AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	800 699	680 967
Sum driftsinntekter		<u>800 699</u>	<u>680 967</u>
Varekostnad		577 677	693 227
Lønnskostnad	3	721 127	494 983
Ordinære avskrivninger	4	42 480	63 365
Annen driftskostnad		249 119	342 519
Sum driftskostnader		<u>1 590 403</u>	<u>1 594 094</u>
Driftsresultat		<u>-789 704</u>	<u>-913 128</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		119	48
Annen finanskostnad	8	11	590
Resultat av finansposter		<u>108</u>	<u>-542</u>
Resultat før skattekostnad		-789 596	-913 670
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-126 385	-210 960
Årsresultat		<u>-663 211</u>	<u>-702 710</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	663 211	702 710
Sum overføringer		<u>-663 211</u>	<u>-702 710</u>

**KajakkGrossisten.no AS**

Balanse pr. 31 desember

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	0	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	0	42 480
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Langsiktige fordringer		0	0
Sum anleggsmidler		<u>500</u>	<u>42 980</u>
Omløpsmidler			
Varelager	2	1 373 357	1 833 100
Kundefordringer	5	500	610
Andre kortsiktige fordringer	5	573 069	889 545
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	249 883	69 186
Sum omløpsmidler		<u>2 196 809</u>	<u>2 792 441</u>
Sum eiendeler		<u>2 197 309</u>	<u>2 835 421</u>
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Udekket tap	6	-376 440	-136 344
Sum egenkapital		<u>-276 440</u>	<u>-36 344</u>
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 125 486	2 539 486
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 125 486</u>	<u>2 539 486</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 919	9 711
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		20 763	13 399
Annen kortsiktig gjeld		316 581	309 168
Sum kortsiktig gjeld		<u>348 263</u>	<u>332 278</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 197 309</u>	<u>2 835 421</u>

Sandefjord, 31.01.2019
Styret i KajakkGrossisten.no AS
Vidar Ødegaard
Styrets leder
Petter Ødegaard
Daglig leder / styremedlem



KajakKGrossisten.no AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt resultatføres når den er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Inntektsføring skjer følgelig normalt på løpende basis. For identifiserte tap, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

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 klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmiddelet.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 - Varebeholdning

<i>Varer:</i>	31.12.18	31.12.17
Beholdning sports og fritidsutstyr	1 373 357	1 883 100
Sum Varebeholdning	1 373 357	1 883 100
Herav vurdert til virkelig verdi	1 373 357	1 883 100

Note 3 - Lønnskostnader, pensjoner, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mm. 01.01 - 31.12 :	2018	2017
Lønninger	631 471	458 796
Folketrygdavgift	89 656	35 102
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	1 085
Lønnskostnader	721 127	494 983
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1
Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	605 620	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenstepensjon er ikke etablert slik loven krever.

Selskapet har ikke valgt revisor.



KajakkGrossisten.no AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler:

	Driftsløse inventar o.l.	Transport- midler	Sum 31.12
Anskaffelseskost 01.01	451 895	0	451 895
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	451 895	0	451 895
Av-og nedskrivninger 01.01	409 415	0	409 415
Akkumulerte avskrivninger 31.12	451 895	0	451 895
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
Akk. rev. nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balanseverdi pr. 31.12	0	0	0
Årets avskrivninger	42 480	0	42 480
Økonomisk levetid	Inntil 10 år	Inntil 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Kunder, delkrederavsetning og tap på krav

Omløpsmidler

Balanseført verdi av fordringer med forfall innen ett år:	31.12.18	31.12.17
Kunder	50 500	72 610
Delkrederavsetning	-50 000	-72 000
Andre fordringer (Herav mottatt konsernbidrag kr. 549.500)	573 069	889 545
Bokført verdi kundefordringer / andre fordringer	573 569	890 155
Tap på kunder	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring delkrederavsetning	-22 000	2 500
Netto kostnad tap på krav	-22 000	2 500

Note 6 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapitalen	Aksjekapital	Innskutt AEK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	0	-136 344	-36 344
Årets endring i Egenkapital				
Mottatt konsernbidrag		0	423 115	423 115
Resultat 2018		0	-663 211	-663 211
Egenkapital 31.12	100 000	0	-376 440	-276 440

Selskapets aksjekapital er tapt som følge av underskudd innværende år. Underskuddet dekkes opp av konsernbidrag og lån fra konsernselskaper. Dette sikrer videre drift og finansiering av selskapet.

Eierstruktur pr. 31.12	Ord-aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
Smørstein Holding AS	100	100 000	100 %	100 %
Sum Aksjer og eierandeler	100	100 000	100 %	100 %

Hovedaksjonær i Smørstein Holding AS er styreleder i selskapet.



KajakkGrossisten.no AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 7 - Bankinnskudd, likvider, kassekreditt, garantier o.l.

Pr 31.12.18 har selskapet kr. 14.544 til bunden skyldig skattetrekk.

Note 8 - Nærstående parter

Konsernselskaper og morselskapets aksjonær har ytt et ordinært lån til selskapet på kr. 2.125.486 som er presentert under øvrig langsiktig gjeld. Rente er ikke belastet i 2018.

Note 9 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Selskapets samlede skattegrunnlag fremkommer nedenfor

	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	-789 596	-913 670
Permanente forskjeller	750	500
Mottatt konsernbidrag	549 500	879 000
Benyttet fremførbart underskudd	-75	-833
Endring midlertidige forskjeller	239 482	35 003
Årets skattegrunnlag	61	0

Betalbar skatt	23 %	0	0
Sum Balanseført skattegjeld		0	0

Betalbar inntektsskatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt mottatt konsernbidrag	-126 385	-210 960
Årets skattekostnad	-126 385	-210 960

Midlertidige forskjeller

	31.12.18	31.12.17	Netto Endring
Utsatt skatt			
Varige driftsmidler	-77 821	-58 695	-19 126
Varelager	-242 356	0	-242 356
Fordringer	-50 000	-72 000	22 000
Sum midlertidige forskjeller	-370 177	-130 695	-239 482
Underskudd til fremføring	0	-75	-75
Netto midlertidige forskjeller	-370 177	-130 770	239 407
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	-370 177	-130 770	239 407
Begrensning utsatt skattefordel	370 177	130 770	-370 177
Utsatt skatt / skattefordel 22 %	0	0	0