



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 196 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCKAWAY AS
Forretningsadresse: c/o Henriette Aaberg
Bjerregaards gate 29H
0172 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: Henriette Aaberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

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, 03.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		548 017	464 849
Sum inntekter		548 017	464 849
Kostnader			
Varekostnad	8	367 156	138 898
Lønnskostnad	8		340
Annen driftskostnad	9	116 514	100 159
Sum kostnader		483 670	239 396
Driftsresultat		64 348	225 453
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105	114
Annen finansinntekt			191
Sum finansinntekter		105	305
Annen rentekostnad		490	50
Annen finanskostnad		5 918	245
Sum finanskostnader		6 408	295
Netto finans		-6 302	10
Ordinært resultat før skattekostnad		58 045	225 463
Skattekostnad på ordinært resultat		17 101	55 463
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 944	170 000
Årsresultat	4	40 944	170 000
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		102 910	71 020
Annen egenkapital	4	-61 966	98 980
Sum overføringer og disponeringer		40 944	170 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			11 000
Andre fordringer	1	8 068	71 020
Sum finansielle anleggsmidler		8 068	82 020
Sum anleggsmidler		8 068	82 020
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	37 045	
Andre fordringer		69 380	148 148
Sum fordringer		106 425	148 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	117 572	239 787
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 572	239 787
Sum omløpsmidler		223 997	387 935
SUM EIENDELER		232 065	469 955
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4, 6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	148 057	210 022
Sum opptjent egenkapital		148 057	210 022
Sum egenkapital		172 391	234 356
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 663	109 115
Betalbar skatt		17 101	55 463
Utbytte		2 910	71 020
Sum kortsiktig gjeld		59 674	235 598
Sum gjeld		59 674	235 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		232 065	469 955



Noter 2019 ROCKAWAY 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld 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.

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:

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 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Selskapet har et mellomværende på kr 8 068 til gode fra aksjeeier Henriette Aaberg. 2 910 kroner avregnes mot utbytte og restbeløpet på 5 158 forventes oppgjort i løpet av 2020.

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	95 722	40 481
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(58 677)	(40 481)
Netto oppførte kundefordringer	37 045	0

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 666)	210 022	234 356
Tilleggsutbytte			(100 000)	(100 000)
Årets resultat			40 944	40 944
Avsatt utbytte			(2 910)	(2 910)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 666)	148 057	172 391

Note 5 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Henriette Aaberg	300

Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aaberg, Henriette	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon, revisor

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Revisjon

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



Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	58 045	225 463
+/- Permanente forskjeller	1 490	200
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	18 196	15 481
Årets skattegrunnlag	77 731	241 144
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	17 101	55 463
Sum	17 101	55 463
Skattekostnad i resultatregnskapet	17 101	55 463
Betalbar skatt i skattekostnad	17 101	55 463
Betalbar skatt i balansen	17 101	55 463

Note 11 - 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
Omløpsmidler	(40 481)	(58 677)	18 196
Netto forskjeller	(40 481)	(58 677)	18 196
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	40 481	58 677	(18 196)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 909

Note 12 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Hendelser etter balansedagen - Covid-19

Det knytter seg usikkerhet til selskapets egenkapital- og likviditetsutvikling i 2020 knyttet til Corona-viruset, samtidig som myndighetstiltak er iverksatt for å avbøte på dette.