



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 900 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALIMA FRISØR AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 9
0278 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: Mette Lippert
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 072 342	3 364 992
Sum inntekter		3 072 342	3 364 992
Kostnader			
Varekostnad		564 493	573 347
Lønnskostnad	4,5,6	1 942 531	2 018 794
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 134	22 647
Annen driftskostnad		700 027	738 732
Sum kostnader		3 228 185	3 353 520
Driftsresultat		-155 843	11 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		639	2 727
Annen finansinntekt		410	
Sum finansinntekter		1 049	2 727
Annen rentekostnad		24 414	15 003
Sum finanskostnader		24 414	15 003
Netto finans		-23 365	-12 276
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 208	-804
Ordinært resultat etter skattekostnad		-179 208	-804
Årsresultat		-179 208	-804
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-179 210	-804
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-179 210	-804
Sum overføringer og disponeringer		-179 210	-804



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 219	79 354
Sum varige driftsmidler		58 219	79 354
Sum anleggsmidler		58 219	79 354
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	211 328	251 283
Sum varer		211 328	251 283
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	74 430	98 035
Sum fordringer		74 430	98 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	273 664	518 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 664	518 536
Sum omløpsmidler		559 422	867 854
SUM EIENDELER		617 641	947 208
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	10	415 972	236 762
Sum opptjent egenkapital		-415 972	-236 762
Sum egenkapital		-165 972	13 238
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 748	74 712
Skyldig offentlige avgifter		271 920	373 797
Annen kortsiktig gjeld		463 945	485 459
Sum kortsiktig gjeld		783 613	933 968
Sum gjeld		783 613	933 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		617 641	947 206



**Årsregnskap 2018
for**

Calima Frisør AS

Foretaksnr. 951900834



Calima Frisør AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 072 342	3 364 992
Sum driftsinntekter		3 072 342	3 364 992
Driftskostnader			
Varekostnad		564 493	573 347
Lønnskostnad	4,5,6	1 942 531	2 018 794
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 134	22 647
Annen driftskostnad		700 027	738 732
Sum driftskostnader		3 228 187	3 353 520
DRIFTSRESULTAT		(155 845)	11 472
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		639	2 727
Annen finansinntekt		410	0
Sum finansinntekter		1 049	2 727
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		24 414	15 003
Sum finanskostnader		24 414	15 003
NETTO FINANSPOSTER		(23 365)	(12 275)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(179 210)	(804)
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(179 210)	(804)
ÅRSRESULTAT		(179 210)	(804)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	11	(179 210)	(804)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(179 210)	(804)



Calima Frisør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 219	79 354
Sum varige driftsmidler		58 219	79 354
SUM ANLEGGSMIDLER		58 219	79 354
OMLØPSMIDLER			
Varer	9	211 328	251 283
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	74 430	98 035
Sum fordringer		74 430	98 035
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	273 664	518 536
SUM OMLØPSMIDLER		559 421	867 853
SUM EIENDELER		617 640	947 207
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(415 972)	(236 762)
Sum opptjent egenkapital		(415 972)	(236 762)
SUM EGENKAPITAL		(165 972)	13 238
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		47 748	74 712
Skyldig offentlige avgifter		271 920	373 797
Annen kortsiktig gjeld		463 945	485 459
SUM KORTSIKTIG GJELD		783 612	933 969
SUM GJELD		783 612	933 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		617 640	947 207

Styre i Calima Frisør AS

Mette Regine Lippert
Styremedlem
(Sign)

Erik Tverran
Styreleder
(Sign)



Calima Frisør AS

Noter 2018

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 omfatter 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 tilvirkingskost. 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22/23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige 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.

Noter for Calima Frisør AS

Organisasjonsnr. 951900834



Calima Frisør AS

Noter 2018**Note 1 - Skatter****Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	-179 210
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	144 597
+/- Permanente forskjeller	34 613
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-141 300
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	141 300
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	207 009
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	207 009
Akk. av/nedskr. pr 1/1	127 656
+ Ordinære avskrivninger	21 134
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	148 790
Balanseført verdi pr 31/12	58 219
Prosentats for ord.avskr	20-20

Note 3 - Aksjekapital og aksjeeiere

Noter for Calima Frisør AS

Organisasjonsnr. 951900834



Calima Frisør AS

Noter 2018

Selskapet har 250 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Noir AS	914 857 457	125	50,00 %
Erik Tverran		125	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	125	50,00 %

Note 4 - Antall Årsverk

Selskapet har gjennomsnittelig 4,5 årsverk i løpet av regnskapsåret.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre ytelser	Sum
Styre og daglig leder	0	0	0

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kr 0,-.

Note 6 - Lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	1 629 232	1 750 732
Arbeidsgiveravgift	261 515	236 224
Pensjonskostnader	33 073	26 094
Andre lønnsrelaterte ytelser	18 711	5 745
Totalt	1 942 531	2 018 794

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Noter for Calima Frisør AS

Organisasjonsnr. 951900834



Calima Frisør AS

Noter 2018

Note 7 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 8 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Note 9 - Varebeholdning

Varebeholdning er opptalt til innkjøpspris med fradrag for ukurante varer.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	-236 762	13 238
Anvendt til årsresultat		-179 210	-179 210
Pr 31.12.	250 000	-415 972	-165 972

Det vises til omtale i årsberetning.

Note 11 - Fortsatt drift

I henhold til regler for små foretak, er ikke årsberetning utarbeidet. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Tap av egenkapital og underskudd og drifts kostnader skal gjennomgås av styre for å se på ulike løsninger.