



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 018 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SD OSLO VEST AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 10
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 06.02.2015 - 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: Axel Melbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.11.2016

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, 11.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 679 753	
Sum inntekter		2 679 753	
Kostnader			
Varekostnad		1 537 415	
Lønnskostnad	1, 2, 3	662 428	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	169 362	
Annen driftskostnad		1 299 117	
Sum kostnader		3 668 321	
Driftsresultat		-988 568	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		174	
Annen finansinntekt		21 350	
Sum finansinntekter		21 524	
Annen rentekostnad		52 635	
Annen finanskostnad		14 485	
Sum finanskostnader		67 120	
Netto finans		-45 596	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 034 164	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 034 164	0
Årsresultat		-1 034 164	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 034 164	
Sum overføringer og disponeringer		-1 034 164	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 016 185	
Sum varige driftsmidler		1 016 185	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		4 496	
Sum finansielle anleggsmidler		4 496	
Sum anleggsmidler		1 020 681	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		733 937	
Sum varer		733 937	
Fordringer			
Kundefordringer	6	489 137	
Andre fordringer		66 251	
Sum fordringer		555 388	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	368 586	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		368 586	
Sum omløpsmidler		1 657 911	0
SUM EIENDELER		2 678 592	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	
Annen innskutt egenkapital	8	-9 556	
Sum innskutt egenkapital		20 444	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 034 164	
Sum opptjent egenkapital		-1 034 164	
Sum egenkapital	8	-1 013 720	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 294 751	
Skyldige offentlige avgifter		74 021	
Annen kortsiktig gjeld	12	2 323 539	
Sum kortsiktig gjeld		3 692 311	
Sum gjeld		3 692 311	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 678 592	0



Noter 2015 SD OSLO VEST 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	564 132	
Arbeidsgiveravgift	87 055	
Andre relaterte ytelser	11 240	
Sum	662 428	

Foretaket har sysselsatt 1,4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 06.02.2015	
Tilgang i året	1 185 547
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	1 185 547
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(169 362)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	1 016 185
Årets avskrivninger	(169 362)
Økonomisk levetid	3,0 - 5,0 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 5 - 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:	06.02.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler		186 301	(186 301)
Skattemessig fremførbart underskudd		(1 195 119)	1 195 119
Netto forskjeller		(1 008 818)	1 008 818
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		1 008 818	(1 008 818)
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 252 205

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	489 137	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	489 137	

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 13 556.

Selskapet har ikke opprettet egen skattetrekkskonto før i 2016.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(9 556)
Årets resultat		(1 034 164)	(1 034 164)
Egenkapital 31.12.2015	30 000	(1 034 164)	(1 013 720)

Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Melbye, Hans Christian Axel	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

**Aksjeinnehav ledende personer**

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / styrets leder	Hans Christian Axel Melbye	30

Note 12 - Mellomværende med nærstående parter

Gjeld til aksjonær	2015	2014
Kortsiktig gjeld til Axel Melbye	8.063	0
Sum	8.063	0

Gjeld til nærstående selskap	2015	2014
Kortsiktig gjeld til På Øverste Hylle AS	2.182.987	0
Sum	2.182.987	0

Selskapet På Øverste Hylle AS eies 100 % av selskapets aksjonær Axel Melbye.



Årsberetning 2015 SD OSLO VEST AS

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er drift av en klesforretning, og holder til i Oslo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har i 2015 hatt 12 ansatte i både heltids- og deltidsstillinger, fordelt på 6 menn og 6 kvinner. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke skal være forskjellsbehandling mellom kjønn. Ved eventuelle ansettelser vil derfor alle søkere bli vurdert på likt grunnlag.

Fordeling styre: Kvinner: 0 stk (0 %) Menn: 1 stk (100 %)

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø ut over normalen i bransjen.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret anser at det fremiagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter viser en rettvise oversikt over firmaets økonomiske stilling pr 31.12.2015 og selskapets resultat i 2015. Styret er inneforstått med at selskapet har tapt hele aksjekapitalen, men ser samtidig på at 60 % av selskapets gjeld er til selskapets eneste aksjonær, som tilbakeholder sin fordring til fordel for andre kreditorer.

Utover det som fremgår av årsoppjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende avsetningsforhold, prisutvikling eller annet som er avgjørende for bedømmelsen av selskapet. Det er etter det styret kjenner til ikke intrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Redegjørelse for fremtidig utvikling

Selskapet har betydelig driftsmessig risiko, men liten finansiell risiko. Salget er basert på kontantsalg. Selskapet sin fremtid er avhengig av tilskudd fra aksjonær, og styret vil sette i gang med en handlingsplan for videre drift.

Årsresultat og disponeringer

Årets underskudd foreslås disponert på følgende måte:

Overført udekket tap:	<u>kr - 1.034.164</u>
Sum disponert:	<u>kr - 1.034.164</u>

Oslo, 10.11.2016

Hans Christian Axel Melbye (sign)
Styrets leder