



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 536 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS
Forretningsadresse: Skjebergveien 9
1738 BORGENHAUGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Irfan Nadir
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 649 048	
Annen driftsinntekt		28 422	
Sum inntekter		3 677 470	
Kostnader			
Varekostnad		3 037 906	
Lønnskostnad	1, 2, 3	145 444	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	13 731	
Annen driftskostnad	5	549 779	
Sum kostnader		3 746 859	
Driftsresultat		-69 390	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	
Sum finansinntekter		33	
Annen rentekostnad		6 342	
Sum finanskostnader		6 342	
Netto finans		-6 309	
Ordinært resultat før skattekostnad		-75 699	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-75 699	0
Årsresultat		-75 699	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-75 699	
Sum overføringer og disponeringer		-75 699	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	398 206	
Sum varige driftsmidler		398 206	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		128 925	
Sum finansielle anleggsmidler		128 925	
Sum anleggsmidler		527 131	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		800 000	
Sum varer		800 000	
Fordringer			
Kundefordringer	9	14 038	
Andre fordringer		174 346	
Sum fordringer		188 385	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	258 644	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		258 644	
Sum omløpsmidler		1 247 029	0
SUM EIENDELER		1 774 160	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	75 699	
Sum opptjent egenkapital		-75 699	
Sum egenkapital	12	-45 699	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		963 546	
Skyldige offentlige avgifter		-4 982	
Kortsiktig konserngjeld		598 200	
Annen kortsiktig gjeld		263 095	
Sum kortsiktig gjeld		1 819 859	
Sum gjeld		1 819 859	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 774 160	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 472281

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 536 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS
Forretningsadresse: Skjebergveien 9
1738 BORGENHAUGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Irfan Nadir
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 536 105
UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 649 048	
Annen driftsinntekt		28 422	
Sum inntekter		3 677 470	
Kostnader			
Varekostnad		3 037 906	
Lønnskostnad	1, 2, 3	145 444	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	13 731	
Annen driftskostnad	5	549 779	
Sum kostnader		3 746 859	
Driftsresultat		-69 390	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	
Sum finansinntekter		33	
Annen rentekostnad		6 342	
Sum finanskostnader		6 342	
Netto finans		-6 309	
Ordinært resultat før skattekostnad		-75 699	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-75 699	0
Årsresultat		-75 699	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-75 699	
Sum overføringer og disponeringer		-75 699	



Organisasjonsnr: 925 536 105
UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

398 206

Sum varige driftsmidler

398 206

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

128 925

**Sum finansielle
anleggsmidler**

128 925

Sum anleggsmidler

527 131

0

Omløpsmidler

Varer

Varer

800 000

Sum varer

800 000

Fordringer

Kundefordringer

9

14 038

Andre fordringer

174 346

Sum fordringer

188 385

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

258 644

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

258 644

Sum omløpsmidler

1 247 029

0

SUM EIENDELER

1 774 160

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

11, 12

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	12	75 699	
Sum opptjent egenkapital		-75 699	
Sum egenkapital	12	-45 699	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		963 546	
Skyldige offentlige avgifter		-4 982	
Kortsiktig konserngjeld		598 200	
Annen kortsiktig gjeld		263 095	
Sum kortsiktig gjeld		1 819 859	
Sum gjeld		1 819 859	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 774 160	0



Organisasjonsnr: 925 536 105
UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Abid Hussain	10000.00	33.33%	Ordinære aksjer
Irfan Nadir	10000.00	33.33%	Ordinære aksjer
Imran Khan	10000.00	33.33%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	127471.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17973.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	145444.00	

Note
3

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

UMS SARPSBORG BORGENHAUGEN 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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	127 471	



Pensjonskostnader	17 973
Sum	145 444

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	411 937
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	411 937
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(13 731)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	398 206
Årets avskrivninger	(13 731)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(75 699)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(68 656)	
Årets skattegrunnlag	(144 355)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	68 656	(68 656)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(144 355)	144 355
Netto forskjeller	0	(75 699)	75 699



Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	75 699	(75 699)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 654

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	14 038	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 038	

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Abid Hussain	10 000	33,33%	Ordinære aksjer
Irfan Nadir	10 000	33,33%	Ordinære aksjer
Imran Khan	10 000	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(75 699)	(75 699)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(75 699)	(45 699)

EK er tapt i 2020 i all hovedsak fordi butikken ikke fikk åpnet før 06.11.20 grunnet blant annet covid pandemien.