



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 721 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M K Olsen Bok- og Papirhandel AS
Forretningsadresse: 5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Merete Johnsen Bjørkeli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 172 742	4 627 220
Sum inntekter		4 172 742	4 627 220
Kostnader			
Varekostnad		2 805 845	2 527 646
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 325 445	1 378 760
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	8 890	12 699
Annen driftskostnad	5	843 933	1 027 742
Sum kostnader		4 984 113	4 946 847
Driftsresultat		-811 371	-319 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	20
Sum finansinntekter		14	20
Annen rentekostnad		76 127	62 706
Annen finanskostnad		2 252	
Sum finanskostnader		78 380	62 706
Netto finans		-78 366	-62 686
Ordinært resultat før skattekostnad	7, 8	-889 737	-382 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		-889 737	-382 313
Årsresultat		-889 737	-382 313
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-704 308	
Annen egenkapital		-185 429	-382 313
Sum overføringer og disponeringer		-889 737	-382 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	55 742	64 632
Sum varige driftsmidler		55 742	64 632
Sum anleggsmidler		55 742	64 632
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 109 000	1 692 302
Sum varer		1 109 000	1 692 302
Fordringer			
Kundefordringer	9	135 937	53 742
Andre fordringer		19 559	252 306
Sum fordringer		155 496	306 048
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	70 580	86 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 580	86 562
Sum omløpsmidler		1 335 076	2 084 912
SUM EIENDELER		1 390 817	2 149 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		185 429
Udekket tap		704 308	
Sum opptjent egenkapital		-704 308	185 429
Sum egenkapital	1, 13	-604 308	285 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	15	427 180	427 180
Sum annen langsiktig gjeld		427 180	427 180
Sum langsiktig gjeld		427 180	427 180
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	804 006	555 719
Leverandørgjeld		387 653	589 188
Skyldige offentlige avgifter		108 620	146 150
Annen kortsiktig gjeld		267 667	145 878
Sum kortsiktig gjeld		1 567 946	1 436 935
Sum gjeld		1 995 126	1 864 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 390 817	2 149 544



Noter 2017

M K Olsen Bok- og Papirhandel 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning. Butikken ble stengt mars 2018. Det er foreløpig ikke vedtatt beslutning vedrørende selskapets videre eksistens.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 147 698	1 179 796
Arbeidsgiveravgift	165 426	170 247
Pensjonskostnader	10 930	21 828
Andre relaterte ytelser	1 391	6 889
Sum	1 325 445	1 378 760

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	555 500	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	274 843
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	274 843
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(210 211)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(219 101)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	55 742
Årets avskrivninger	(8 890)
Økonomisk levetid	0 - 3,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 30,0 %



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(889 737)	(382 313)
+/- Permanente forskjeller	4 461	440
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(152 007)	116 391
Årets skattegrunnlag	(1 037 283)	(265 482)
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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(17 562)	(17 013)	(549)
Omløpsmidler	406 542	558 000	(151 458)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 119 786)	(2 157 069)	1 037 283
Netto forskjeller	(730 806)	(1 616 082)	885 276
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	730 806	1 616 082	(885 276)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	255 937	163 742
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(120 000)	(110 000)
Netto oppførte kundefordringer	135 937	53 742

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 41 480. Skyldig skattetrekk er kr 41 464.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	1	1 000,00
B-aksjer	99	99 000,00
Sum	100	100 000,00



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
JOHNSEN, BJØRKELI MERETE	99	99,00%
RIGMOR, JOHNSEN	1	1,00%
Sum	100	100,00%

Merete Johnsen er innehaver av 99 B-aksjer. B-aksjene har ikke stemmerett. For øvrig gir hver aksje samme rett i selskapet.

Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortynnsrett til aksjer inne den klasse de eier aksjer fra før.

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	185 429		285 429
Årets resultat		(185 429)	(704 308)	(889 737)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	0	(704 308)	(604 308)

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / Styremedlem	Merete Johnsen Bjørkeli	99 - B aksjer

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Kassekreditt - DNB	804 005	555 719
Sum	804 005	555 719
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld (driftsmidler, kundefordringer og varelager)	1 420 678	1 920 675
Sum	1 420 678	1 920 675

Selskapet har lånt kr 417 180 fra aksjonær, lånet er ikke renteberegnet. Annen gjeld er kortsiktig og forfaller innen 1 år.

Limit kassekreditt er 800.000 kr. Det er pant i driftstilbehør og varelager.