



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 141 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER BROTORVET AS
Forretningsadresse: Brotorvet Kjøpesenter
Gangveien 10
3960 STATHELLE

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: Cathrine Lund Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 419 952	3 703 228
Sum inntekter	1	3 419 952	3 703 228
Kostnader			
Varekostnad		1 961 941	1 744 886
Lønnskostnad	2, 3, 4	646 962	550 878
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	76 299	65 938
Annen driftskostnad		1 111 867	1 150 318
Sum kostnader		3 797 069	3 512 022
Driftsresultat		-377 118	191 207
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 633	73
Annen finansinntekt			4 407
Sum finansinntekter		2 633	4 480
Annen rentekostnad		74 969	74 956
Annen finanskostnad		345	562
Sum finanskostnader		75 314	75 518
Netto finans		-72 681	-71 037
Ordinært resultat før skattekostnad		-449 798	120 169
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 373	26 365
Ordinært resultat etter skattekostnad		-448 425	93 804
Årsresultat	8	-448 425	93 804
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-354 621	
Annen egenkapital		-93 804	93 804
Sum overføringer og disponeringer		-448 425	93 804



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	387 658	285 957
Sum varige driftsmidler		387 658	285 957
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		402 658	300 957
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		399 770	535 772
Sum varer		399 770	535 772
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 585	350
Andre fordringer		18 478	4 323
Sum fordringer		20 063	4 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	821 542	500 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		821 542	500 560
Sum omløpsmidler		1 241 375	1 041 006
SUM EIENDELER		1 644 033	1 341 963

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		93 804
Udekket tap	8	354 621	
Sum opptjent egenkapital		-354 621	93 804
Sum egenkapital	10, 14	-330 191	118 234
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		1 373
Sum avsetninger for forpliktelser			1 373
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	430 191	164 070
Øvrig langsiktig gjeld		423 379	112 179
Sum annen langsiktig gjeld		853 570	276 249
Sum langsiktig gjeld		853 570	277 622
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	513 930	333 257
Leverandørgjeld		345 132	270 633
Betalbar skatt			24 992
Skyldige offentlige avgifter		145 993	220 762
Annen kortsiktig gjeld		115 600	96 464
Sum kortsiktig gjeld		1 120 655	946 107
Sum gjeld		1 974 224	1 223 729
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 644 033	1 341 963



Noter 2019

YES VI LEKER BROTORVET 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.

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 - Revisjon

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

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	564 358	479 012
Arbeidsgiveravgift	79 598	67 541
Andre relaterte ytelser	3 007	4 325
Sum	646 962	550 878

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ikke opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	265 300	21 180
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	110	0

Note 5 - 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	1 585	350
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 585	350

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7 184. Skyldig skattetrekk er kr 5 497.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	351 895
Tilgang i året	178 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	529 895
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	-65 939
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	-142 238
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	387 657
Årets avskrivninger	-76 299
Økonomisk levetid	4,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 - 24,0 %



Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-449 798	120 169
+/- Permanente forskjeller	98	-5 270
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 282	-6 239
Årets skattegrunnlag	-430 418	108 660
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		24 992
Sum		24 992
+/- Endring i utsatt skatt	-1 373	1 373
Skattekostnad i resultatregnskapet	-1 373	26 365
Betalbar skatt i skattekostnad		24 992
Betalbar skatt i balansen	0	24 992

Note 9 - 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
Anleggsmidler	10 361	-2 760	13 121
Kortsiktig gjeld	-4 122	-10 283	6 161
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-430 418	430 418
Netto forskjeller	6 239	-443 461	449 700
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	443 461	-443 461
Sum midlertidige forskjeller	6 239	0	6 239
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	1 373	0	1 373

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 97 562

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	-5 570	93 804		118 234
Årets resultat			-93 804	-354 621	-448 425
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-5 570	0	-354 621	-330 191



Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	126 652	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	
Sum	126 652	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	0	0

Av langsiktig gjeld på kr 126 652 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	30 000

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Kjell Arne Bruseth	30

Note 14 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.