



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 021 771
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEASTYLE AS
Forretningsadresse: Gaupefaret 14
0773 OSLO

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: Lars Erik Heibek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 303 242	3 037 103
Annen driftsinntekt		1 102	189 310
Sum inntekter		2 304 345	3 226 413
Kostnader			
Varekostnad		1 751 501	2 302 783
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	151 873	104 747
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 054	11 054
Annen driftskostnad	6	463 629	658 231
Sum kostnader		2 378 057	3 076 815
Driftsresultat		-73 712	149 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	1 661
Annen finansinntekt		50 736	5 963
Sum finansinntekter		50 908	7 624
Annen rentekostnad		80 065	74 711
Annen finanskostnad		77 809	37 056
Sum finanskostnader		157 874	111 767
Netto finans		-106 966	-104 143
Ordinært resultat før skattekostnad		-180 678	45 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		-180 678	45 455
Årsresultat	15	-180 678	45 455
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	14	-180 678	45 455
Sum overføringer og disponeringer		-180 678	45 455



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	8 465	19 519
Sum varige driftsmidler		8 465	19 519
Sum anleggsmidler		8 465	19 519
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 442 824	1 253 864
Sum varer		1 442 824	1 253 864
Fordringer			
Kundefordringer	8	28 282	139 389
Andre fordringer		62 526	17 402
Sum fordringer		90 808	156 792
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	32 388	72 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 388	72 483
Sum omløpsmidler		1 566 020	1 483 139
SUM EIENDELER		1 574 485	1 502 658
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (7 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 593 932	1 413 253
Sum opptjent egenkapital		-1 593 932	-1 413 253
Sum egenkapital	11, 15	-893 932	-713 253
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 465 000	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 465 000	900 000
Sum langsiktig gjeld		1 465 000	900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		639 694	529 931
Skyldige offentlige avgifter		263 016	85 110
Annen kortsiktig gjeld		100 706	700 870
Sum kortsiktig gjeld		1 003 416	1 315 911
Sum gjeld		2 468 416	2 215 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 574 485	1 502 658



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 611651

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 021 771
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEASTYLE AS
Forretningsadresse: c/o Lars Erik Heibek
Gaupefaret 14
0773 OSLO

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: Lars Erik Heibek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2021

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, 05.08.2021

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: 984 021 771
SEASTYLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 303 242	3 037 103
Annen driftsinntekt		1 102	189 310
Sum inntekter		2 304 345	3 226 413
Kostnader			
Varekostnad		1 751 501	2 302 783
Lønnskostnad	1, 2, 3,	151 873	104 747
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 054	11 054
Annen driftskostnad	6	463 629	658 231
Sum kostnader		2 378 057	3 076 815
Driftsresultat		-73 712	149 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	1 661
Annen finansinntekt		50 736	5 963
Sum finansinntekter		50 908	7 624
Annen rentekostnad		80 065	74 711
Annen finanskostnad		77 809	37 056
Sum finanskostnader		157 874	111 767
Netto finans		-106 966	-104 143
Ordinært resultat før skattekostnad		-180 678	45 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		-180 678	45 455
Årsresultat	15	-180 678	45 455
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	14	-180 678	45 455
Sum overføringer og disponeringer		-180 678	45 455



Organisasjonsnr: 984 021 771
SEASTYLE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 8 465 19 519

Sum varige driftsmidler

8 465 19 519

Sum anleggsmidler

8 465 19 519

Omløpsmidler

Varer

Varer

7 1 442 824 1 253 864

Sum varer

1 442 824 1 253 864

Fordringer

Kundefordringer

8 28 282 139 389

Andre fordringer

62 526 17 402

Sum fordringer

90 808 156 792

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9 32 388 72 483

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

32 388 72 483

Sum omløpsmidler

1 566 020 1 483 139

SUM EIENDELER

1 574 485 1 502 658

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (7 000

aksjer à kr 100,00)

10, 11 700 000 700 000

Sum innskutt egenkapital

700 000 700 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

11 1 593 932 1 413 253

Sum opptjent egenkapital

-1 593 932 -1 413 253

Sum egenkapital

11, 15 -893 932 -713 253



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 465 000	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 465 000	900 000
Sum langsiktig gjeld		1 465 000	900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		639 694	529 931
Skyldige offentlige avgifter		263 016	85 110
Annen kortsiktig gjeld		100 706	700 870
Sum kortsiktig gjeld		1 003 416	1 315 911
Sum gjeld		2 468 416	2 215 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 574 485	1 502 658



Organisasjonsnr: 984 021 771
SEASTYLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	7000.00	100.00	700000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heibek, Lars Erik	3500.00	50.00%	Ordinære aksjer
Mattis AS	3500.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	7000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	151074.00	80651.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19101.00	11372.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		6115.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-18303.00	6609.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	151872.00	104747.00

Note



2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	148770.00		

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

6

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

**SEASTYLE AS
0773 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Norian Regnskap AS
Stortingsgata 2
0158 OSLO
Org.nr. 879906792

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 SEASTYLE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 303 242	3 037 103
Annen driftsinntekt		1 102	189 310
Sum driftsinntekter		2 304 345	3 226 413
Varekostnad		(1 751 501)	(2 302 783)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(151 873)	(104 747)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(11 054)	(11 054)
Annen driftskostnad	6	(463 629)	(658 231)
Sum driftskostnader		(2 378 057)	(3 076 815)
Driftsresultat		(73 712)	149 597
Annen renteinntekt		172	1 661
Annen finansinntekt		50 736	5 963
Sum finansinntekter		50 908	7 624
Annen rentekostnad		(80 065)	(74 711)
Annen finanskostnad		(77 809)	(37 056)
Sum finanskostnader		(157 874)	(111 767)
Netto finans		(106 966)	(104 143)
Ordinært resultat før skattekostnad		(180 678)	45 455
Ordinært resultat		(180 678)	45 455
Arsresultat	15	(180 678)	45 455
Overføringer			
Udekket tap	14	(180 678)	45 455
Sum		(180 678)	45 455



Balanse pr. 31. desember 2020
SEASTYLE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	8 465	19 519
Sum varige driftsmidler		8 465	19 519
Sum anleggsmidler		8 465	19 519
Omløpsmidler			
Varer	7	1 442 824	1 253 864
Sum varer		1 442 824	1 253 864
Fordringer			
Kundefordringer	8	28 282	139 389
Andre fordringer		62 526	17 402
Sum fordringer		90 808	156 792
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	32 388	72 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 388	72 483
Sum omløpsmidler		1 566 020	1 483 139
Sum eiendeler		1 574 485	1 502 658



Balanse pr. 31. desember 2020
SEASTYLE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (7 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(1 593 932)	(1 413 253)
Sum opptjent egenkapital		(1 593 932)	(1 413 253)
Sum egenkapital	11, 15	(893 932)	(713 253)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 465 000	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 465 000	900 000
Sum langsiktig gjeld		1 465 000	900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		639 694	529 931
Skyldige offentlige avgifter		263 016	85 110
Annen kortsiktig gjeld		100 706	700 870
Sum kortsiktig gjeld		1 003 416	1 315 911
Sum gjeld		2 468 416	2 215 911
Sum egenkapital og gjeld		1 574 485	1 502 658

Oslo, 03.08.2021

Lars Erik Heibek
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020 SEASTYLE 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 skattevirkingen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	151 074	80 651
Arbeidsgiveravgift	19 101	11 372
Pensjonskostnader		6 115
Andre relaterte ytelser	(18 302)	6 609
Sum	151 873	104 747

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	148 770	0	0

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	19 519
Tilgang i året	0
Avgang i året	11 054
Anskaffelseskost 31.12.2020	8 465
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	8 465

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Varer

	2020	2019
Lager av handelsvarer	1 442 824	1 253 864
Sum	1 442 824	1 297 658

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	105 727	210 302
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(77 445)	(70 913)
Netto oppførte kundefordringer	28 282	139 389



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 656. Skyldig skattetrekk er kr 2 550.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	7 000	100,00	700 000,00
Sum	7 000		700 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Heibek, Lars Erik	3 500	50,00%	Ordinære aksjer
Mattis AS	3 500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	7 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital		
	I	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	700 000	(1 413 253)	(713 253)
Årets resultat		(180 678)	(180 678)
Egenkapital 31.12.2020	700 000	(1 593 932)	(893 932)

Note 12 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld til aksjonærer Mattis AS utgjorde kr 900 000 ved utgangen av året.

Gjeld til Lars Erik Heibek utgjorde kr 565 000.

Note 13 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(180 678)	45 455
+/- Permanente forskjeller	1 383	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 585	47 649
Årets skattegrunnlag	(161 710)	93 103
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 14 - 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	19 519	8 465	11 054
Omløpsmidler	(70 914)	(77 445)	6 531
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 305 225)	(1 466 935)	161 710
Netto forskjeller	(1 356 620)	(1 535 915)	179 295
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 356 620	1 535 915	(179 295)
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 337 901

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og selskapet er avhengig av lån fra aksjonærene for fremtidig drift. Ved utgangen av året dekket disse lånene underbalansen fullt.

Regnskap er fastsatt under forutsetning om fortsatt drift.



Noter 2020 SEASTYLE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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, pensjonsforpliktelse 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	151 074	80 651
Arbeidsgiveravgift	19 101	11 372
Pensjonskostnader		6 115
Andre relaterte ytelser	(18 302)	6 609
Sum	151 873	104 747

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	148 770	0	0

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	19 519
Tilgang i året	0
Avgang i året	11 054
Anskaffelseskost 31.12.2020	8 465
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	8 465

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Varer

	2020	2019
Lager av handelsvarer	1 442 824	1 253 864
Sum	1 442 824	1 297 658

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	105 727	210 302
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(77 445)	(70 913)
Netto oppførte kundefordringer	28 282	139 389



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2 656. Skyldig skattetrekk er kr 2 550.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	7 000	100,00	700 000,00
Sum	7 000		700 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Heibek, Lars Erik	3 500	50,00%	Ordinære aksjer
Mattis AS	3 500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	7 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital		
	I	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	700 000	(1 413 253)	(713 253)
Årets resultat		(180 678)	(180 678)
Egenkapital 31.12.2020	700 000	(1 593 932)	(893 932)

Note 12 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld til aksjonærer Mattis AS utgjorde kr 900 000 ved utgangen av året.
Gjeld til Lars Erik Heibek utgjorde kr 565 000.

Note 13 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(180 678)	45 455
+/- Permanente forskjeller	1 383	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 585	47 649
Årets skattegrunnlag	(161 710)	93 103
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 14 - 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	19 519	8 465	11 054
Omløpsmidler	(70 914)	(77 445)	6 531
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 305 225)	(1 466 935)	161 710
Netto forskjeller	(1 356 620)	(1 535 915)	179 295
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 356 620	1 535 915	(179 295)
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 337 901

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og selskapet er avhengig av lån fra aksjonærene for fremtidig drift. Ved utgangen av året dekket disse lånene underbalansen fullt.

Regnskap er fastsatt under forutsetning om fortsatt drift.