



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 226 535
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAKTØREN FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Nygaardsgata 49-51
1607 FREDRIKSTAD

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: Lise Helgestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 843 485	597 188
Annen driftsinntekt		4 796	
Sum inntekter		1 848 281	597 188
Kostnader			
Varekostnad		868 572	290 212
Lønnskostnad	2	441 018	15 071
Annen driftskostnad	2	797 152	294 461
Sum kostnader		2 106 742	599 744
Driftsresultat		-258 461	-2 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		112	28
Sum finansinntekter		112	28
Annen finanskostnad		7 009	2 602
Sum finanskostnader		7 009	2 602
Netto finans		-6 897	-2 574
Ordinært resultat før skattekostnad		-265 358	-5 130
Ordinært resultat etter skattekostnad		-265 358	-5 130
Årsresultat		-265 358	-5 130
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-265 359	
Sum overføringer og disponeringer		-265 359	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	3 859	3 859
Sum immaterielle eiendeler		3 859	3 859
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	90 614	90 614
Sum varige driftsmidler		90 614	90 614
Sum anleggsmidler		94 473	94 473
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	785 546	684 752
Fordringer			
Kundefordringer			-4 796
Andre fordringer		7 091	13 678
Sum fordringer		7 091	8 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 301	35 259
Sum omløpsmidler		816 938	728 893
SUM EIENDELER		911 411	823 366
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6, 8	-6 808	-6 808
Sum innskutt egenkapital	8	23 192	23 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8	-273 730	-8 371
Sum opptjent egenkapital		-273 730	-8 371
Sum egenkapital		-250 538	14 821
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		650 590	650 590
Sum annen langsiktig gjeld		650 590	650 590
Sum langsiktig gjeld		650 590	650 590
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		374 076	324 963
Skyldige offentlige avgifter		115 405	-167 834
Annen kortsiktig gjeld		21 877	826
Sum kortsiktig gjeld		511 358	157 955
Sum gjeld		1 161 948	808 545
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		911 410	823 366



Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	370 682	8 916
Arbeidsgiveravgift	59 289	1 257
Pensjonskostnader	7 132	0
Andre ytelser	3 915	4 898
Sum	<u>441 018</u>	<u>15 071</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	171 687		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstillt kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Varige driftsmidler

	1250	Sum
	Inventar	
Anskaffelseskost 01.01.	97 714	97 714
Anskaffelseskost 31.12.	97 714	97 714
Akk.avskrivning 31.12.	-25 223	-25 223
Balanseført pr. 31.12.	72 491	72 491
Årets avskrivninger	-18 123	-18 123

Note 4 - Varer

	2019	2018
Innkjøpte varer for videresalg	785 546	684 752



Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lise Helgestad	24 000	80 %	80 %
Katinka Hughes	6 000	20 %	20 %
Sum	30 000	100 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	-15 179	14 821
Årsresultat	0	-283 482	-283 482
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-298 661	-268 661

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2019

Ordinært resultat før skattekostnad	-283 482
Endring i midlertidige forskjeller	2 489
Årets skattegrunnlag	<u>-280 993</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2019

Driftsmidler inkl goodwill	<u>9 954</u>
Sum	<u>9 954</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-280 993</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-271 039</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-271 039</u>
Sum	<u>0</u>



Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Egenkapitalen i selskapet er tapt. Selskapet er optimistisk i forhold til fremtiden.

Lønnskostnadene holdes på et minimum og daglig leder/eier jobber i hovedsak alene i åpningstiden. Det er fokus på innkjøp og varekostnad. Selskapet er aktive på sosiale medier samt i Fredrikstad næringsforening for å styrke og utvikle næringen i Fredrikstad. Traktøren-kjeden gir gode innkjøpsrabatter og vilkår, og navnet har et godt rykte.

Det jobbes hele veien med utvikling og tilpasning til markedet og kundegruppen.

Effekt av Covid-19

Butikken har hatt redusert åpningstid under pandemien der kun daglig leder har vært tilstede. Til tross for kortere åpningstider og en pågående pandemi har omsetningen i 2020 hatt en vesentlig økning, og det er stort håp for et positivt resultat i 2020.