



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 198 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MA SPORT & LEISUREWEAR AS
Forretningsadresse: Bryggeslengen 3
3290 STAVERN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Arne Nerhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			1 112 447
Sum inntekter			1 112 447
Kostnader			
Varekostnad			659 393
Lønnskostnad	7		168 419
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	15 046	1 275
Annen driftskostnad		138 318	277 427
Sum kostnader		153 364	1 106 514
Driftsresultat		-153 364	5 933
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	36
Sum finansinntekter		25	36
Annen rentekostnad		19 194	1 417
Sum finanskostnader		19 194	1 417
Netto finans		-19 168	-1 381
Ordinært resultat før skattekostnad		-172 532	4 552
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-1 047	1 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		-171 485	3 505
Årsresultat		-171 485	3 505
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-167 981	
Annen egenkapital		-3 505	3 505
Sum overføringer og disponeringer		-171 485	3 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	60 183	75 229
Sum varige driftsmidler		60 183	75 229
Sum anleggsmidler		60 183	75 229
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		821 167	821 167
Sum varer		821 167	821 167
Fordringer			
Kundefordringer	4	9 705	46 790
Andre fordringer		16 460	30 274
Sum fordringer		26 165	77 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	39 971	39 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 971	39 579
Sum omløpsmidler		887 303	937 811
SUM EIENDELER		947 487	1 013 040
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	6, 8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		3 505
Udekket tap	6	167 981	
Sum opptjent egenkapital		-167 981	3 505
Sum egenkapital	6	32 019	203 505
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 047
Sum avsetninger for forpliktelser			1 047
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 047
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		225 405	333 671
Skyldige offentlige avgifter			4 097
Annen kortsiktig gjeld		690 063	470 720
Sum kortsiktig gjeld		915 467	808 488
Sum gjeld		915 467	809 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		947 487	1 013 040



Noter 2018 MA SPORT & LEISUREWEAR 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. Det har ikke vært aktivitet i selskapet i 2018.

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.

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 2017 til 2018.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	76 504
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	76 504



Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 275)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(16 321)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	60 183

Årets avskrivninger	(15 046)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(172 532)	4 552
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 020)	(21 676)
Årets skattegrunnlag	(173 552)	(17 124)
+/- Endring i utsatt skatt	(1 047)	1 047
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 047)	1 047
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	21 676	22 696	(1 020)
Skattemessig fremførbart underskudd	(17 124)	(190 677)	173 552
Netto forskjeller	4 552	(167 981)	172 532
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	167 981	(167 981)
Sum midlertidige forskjeller	4 552	0	4 552
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	1 047	0	1 047

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 36 956

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	9 705	46 790
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 705	46 790

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 998.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	3 505		203 505
Årets resultat		(3 505)	(167 981)	(171 485)
Egenkapital 31.12.2018	200 000	0	(167 981)	32 019



Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

<u>Aksjonærens navn</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Krogshavn Holding AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.