Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 025 754
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	INTERSPORT SØGNE AS
Forretningsadresse:	Tangvall 4640 SØGNE

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:	Gresvig Service AS v/Beret Aasgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.05.2018

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, 22.07.2019

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 410 668	3 387 312
Annen driftsinntekt			2 765
Sum inntekter		**2 410 668**	**3 390 077**
Kostnader			
Varekostnad		1 391 713	1 857 737
Lønnskostnad	1, 2, 13	596 152	698 810
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	2 721	11 283
Annen driftskostnad	3	600 676	670 231
Sum kostnader		**2 591 262**	**3 238 061**
Driftsresultat		**-180 595**	**152 016**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	2
Sum finansinntekter		**1**	**2**
Annen rentekostnad		142 811	125 357
Annen finanskostnad		1 516	100
Sum finanskostnader		**144 327**	**125 456**
Netto finans		**-144 326**	**-125 454**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-324 920**	**26 561**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-324 920**	**26 561**
Årsresultat		**-324 920**	**26 561**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-324 920	26 561
Sum overføringer og disponeringer		**-324 920**	**26 561**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4		2 721
Sum varige driftsmidler			**2 721**
Sum anleggsmidler		**0**	**2 721**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 048 487	1 220 000
Sum varer	12	**1 048 487**	**1 220 000**
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	69 317	6 975
Andre fordringer		48 724	187 433
Konsernfordringer			2 037
Sum fordringer		**118 041**	**196 445**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	14 451	5 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**14 451**	**5 707**
Sum omløpsmidler		**1 180 979**	**1 422 152**
SUM EIENDELER		**1 180 979**	**1 424 873**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (158 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	158 000	158 000

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		**158 000**	**158 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	1 341 368	1 016 447
Sum opptjent egenkapital		**-1 341 368**	**-1 016 447**
Sum egenkapital		**-1 183 368**	**-858 447**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	941 156	1 025 653
Sum annen langsiktig gjeld		**941 156**	**1 025 653**
Sum langsiktig gjeld		**941 156**	**1 025 653**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	388 877	275 093
Leverandørgjeld		567 307	579 509
Skyldige offentlige avgifter		72 414	86 232
Annen kortsiktig gjeld		394 594	316 834
Sum kortsiktig gjeld		**1 423 190**	**1 257 668**
Sum gjeld		**2 364 346**	**2 283 321**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 180 979**	**1 424 873**

Noter 2017
INTERSPORT SØGNE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.
Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter
Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Pensjoner
Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

Inntekter
Inntekten regnskapsføres når den er opptjent, altså når risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden.
Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert kunden.
Inntekten regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fortsatt drift
I samsvar med regnskapsloven § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for regnskapet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	502 633	593 085
Arbeidsgiveravgift	72 449	85 486
Pensjonskostnader	11 640	13 253
Andre relaterte ytelser	9 430	6 986
Sum	**596 152**	**698 810**

Foretaket har sysselsatt 1,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	114 585	
Pensjonsutgifter	2 292	
Annen godtgjørelse	0	

Det er ikke ytet lån til eller stillet sikkerhet til fordel for ledende personer, ansatte, aksjeiere m.m.

Gjeld til eier	
Ragnar Olsen	316 501

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	45 289
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	**45 289**
Akkumulert avskrivning	**45 289**
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	**0**
Avskrivninger i perioden	2 721
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(324 920)	26 561
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 721	(2 431)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(24 131)
Årets skattegrunnlag	**(322 199)**	**0**
Skattekostnad i resultatregnskapet	**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Note 6 - 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	2 721	0	2 721
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 009 732)	(1 331 932)	322 199
Netto forskjeller	(1 007 011)	(1 331 932)	324 920
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 007 011	1 331 932	(324 920)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	**0**	**0**	**0**

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 306 344

Note 7 - 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	69 317	6 975
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	**69 317**	**6 975**

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 951. Skyldig skattetrekk er kr 12 951.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 158 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 158 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Ragnar	158	100,00%
Sum	**158**	**100,00%**

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Ragnar Olsen	Daglig leder/styremedlem	158

Note 12 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017
Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 330 033
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
Sum	**1 330 033**

Kundefordringer	69 317
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	1 048 487
Sum	**1 117 804**

Selskapet har ingen garantiforpliktelser.

Note 13 - 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.

Det er inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon. Personer over 20 år med mer enn 20% ansettelse er innmeldt. Beløpets størrelse er 2% av ordinær lønn.

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	158 000	(1 016 447)	(858 447)
Årets resultat		(324 920)	(324 920)
Egenkapital 31.12.2017	**158 000**	**(1 341 368)**	**(1 183 368)**