



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 763 531
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNKY BALLERINA AS
Forretningsadresse: Skippergata 97
4614 KRISTIANSAND S

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: Vibeke Asbjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2020

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, 26.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 197 906	940 307
Annen driftsinntekt		24 215	8 200
Sum inntekter		1 222 121	948 507
Kostnader			
Varekostnad		1 142 080	718 225
Lønnskostnad	2	72 045	151 428
Annen driftskostnad	2	305 872	316 067
Sum kostnader		1 519 998	1 185 720
Driftsresultat		-297 877	-237 213
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			15
Annen finansinntekt		11 476	6 744
Sum finansinntekter		11 476	6 760
Annen rentekostnad		18 842	864
Annen finanskostnad		1 828	1 064
Sum finanskostnader		20 670	1 927
Netto finans		-9 194	4 832
Ordinært resultat før skattekostnad		-307 070	-232 381
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-307 070	-232 381
Årsresultat		-307 070	-232 381
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-307 070	-232 381
Totalresultat		-307 070	-232 381
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	5, 8	-307 070	-232 381
Sum overføringer og disponeringer		-307 070	-232 381



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		242 000	473 110
Fordringer			
Kundefordringer			5 049
Andre kortsiktige fordringer		15 271	22 166
Konsernfordringer	6	710 859	
Sum fordringer		726 130	27 215
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	29 775	82 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 775	82 933
Sum omløpsmidler		997 905	583 259
SUM EIENDELER		997 905	583 259
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	40 000	40 000
Overkurs	5	158 749	160 000
Annen innskutt egenkapital	5		-12 000
Sum innskutt egenkapital		198 749	188 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 8		393 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital			-393 039
Sum egenkapital		198 749	-205 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	263 173	214 275
Sum annen langsiktig gjeld		263 173	214 275
Sum langsiktig gjeld		263 173	214 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 328	123 750
Skyldig offentlige avgifter		28 807	20 960
Annen kortsiktig gjeld	6	451 848	429 313
Sum kortsiktig gjeld		535 983	574 023
Sum gjeld		799 156	788 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		997 905	583 259



Funky Ballerina AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

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 ett 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.

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

Inntekter

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Funky Ballerina AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	57 781	131 824
Arbeidsgiveravgift	8 147	18 587
Pensjonskostnader	0	0
Styrehonorar	0	0
Andre ytelser	6 117	1 017
Sum	72 045	151 428
Gjennomsnittlig årsverk	1	1

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon ettersom vilkårene i aksjeloven § 7-6 er oppfylt.

Note 3 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Ikke bokført, beregnet utsatt skattefordel 0 88 834

Beregnet utsatt skattefordel er ikke bokført på grunnlag av unntaksreglene for små foretak.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Sum
Ordinære aksjer	40 000	1	40 000
Sum	40 000		40 000

Eierstruktur pr. 31.12.	Eierandel	Stemmeandel
Funky Outlet AS	100 %	100 %

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar	40 000	160 000	-12 000	-393 039	-205 039
Mottat konsernbidrag			12 000	698 859	710 859
Årets resultat		-1 251		-305 819	-307 070
Egenkapital 31. desember	40 000	158 749	0	0	198 749



Funky Ballerina AS

Noter til regnskapet 2019

Note 6 Mellomværende med nærstående

	Fordring	
	Gjeld	Konsernbidrag
Funky Outlet AS	263 173	710 859
Vibeke Asbjørnsen	414 865	
	678 038	710 859

Note 7 Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr. 31.12. kr 2 502.

Note 8 Forutsetning om fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i god regnskapsskikk om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Funky Ballerina AS vil etter styrets vurdering bli påvirket gjennom sviktende salg som følge av regjeringens tiltak for å begrense smittespredningen. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvaring situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Foruten Covid-19 utbruddet har selskapet i lengre tid hatt utfordringer knyttet til lønnsomheten. Egenkapitalen er pr. 31.12.19 tapt, styret legger likevel videre drift til grunn da selskapet mottar konsernbidrag fra morselskap som dekker opp tapene. Selskapet fortsetter å ha fokus på lønnsomheten slik at selskapet oppnår lønnsomhet i løpet av kortest mulig tid.



Funky Ballerina AS

Resultatregnskap

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2019	2018
	Salgsinntekt	1 197 906	940 307
	Annen driftsinntekt	24 215	8 200
	Sum driftsinntekter	1 222 121	948 507
	Varekostnad	1 142 080	718 225
2	Lønnskostnad	72 045	151 428
2	Annen driftskostnad	305 872	316 067
	Sum driftskostnader	1 519 998	1 185 720
	Driftsresultat	-297 877	-237 213
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	0	15
	Annen finansinntekt	11 476	6 744
	Annen rentekostnad	18 842	864
	Annen finanskostnad	1 828	1 064
	Resultat av finansposter	-9 194	4 832
	Ordinært resultat før skattekostnad	-307 070	-232 381
3	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	Ordinært resultat	-307 070	-232 381
	Arsresultat	-307 070	-232 381
	Overføringer		
5, 8	Overført til udekket tap	307 070	232 381
	Sum overføringer	-307 070	-232 381



Funky Ballerina AS

Balanse pr. 31.12.

Note	Eiendeler	2019	2018
	Omløpsmidler		
	Varer	242 000	473 110
	Fordringer		
	Kundefordringer	0	5 049
6	Konsernfordringer	710 859	0
	Andre kortsiktige fordringer	15 271	22 166
	Sum fordringer	726 130	27 215
7	Bankinnskudd, kontanter o.l.	29 775	82 933
	Sum omløpsmidler	997 905	583 259
	Sum eiendeler	997 905	583 259



Funky Ballerina AS

Balanse pr. 31.12.

Note	Egenkapital og gjeld	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 5	Aksjekapital	40 000	40 000
5	Overkurs	158 749	160 000
5	Annen innskutt egenkapital	0	-12 000
	Sum innskutt egenkapital	198 749	188 000
	Opptjent egenkapital		
5, 8	Udekket tap	0	-393 039
	Sum opptjent egenkapital	0	-393 039
	Sum egenkapital	198 749	-205 039
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
6	Langsiktig konserngjeld	263 173	214 275
	Sum annen langsiktig gjeld	263 173	214 275
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	55 328	123 750
	Skyldig offentlige avgifter	28 807	20 960
6	Annen kortsiktig gjeld	451 848	429 313
	Sum kortsiktig gjeld	535 983	574 023
	Sum gjeld	799 156	788 298
	Sum egenkapital og gjeld	997 905	583 259

Kristiansand, 08.06.2020
Styret i Funky Ballerina AS


Vibeke Asbjørnsen
styreleder