



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 132 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØPMANN SOLHEIM AS
Forretningsadresse: Langedalen 3
5212 SØFTELAND

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: DELOITTE AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 659 342	25 037 897
Annen driftsinntekt		311 259	221 734
Sum inntekter		19 970 601	25 259 631
Kostnader			
Varekostnad		14 741 651	18 529 187
Lønnskostnad	2	2 412 957	2 571 724
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	193 234	119 650
Annen driftskostnad	2	1 877 626	2 124 325
Sum kostnader		19 225 468	23 344 886
Driftsresultat		745 133	1 914 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 612	1 091
Sum finansinntekter		3 612	1 091
Annen rentekostnad		2 116	7 478
Sum finanskostnader		2 116	7 478
Netto finans		1 496	-6 387
Ordinært resultat før skattekostnad		746 629	1 908 357
Skattekostnad på ordinært resultat	8	173 130	457 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		573 499	1 450 701
Årsresultat		573 499	1 450 701
Årsresultat etter minoritetsinteresser		573 499	1 450 701
Totalresultat		573 499	1 450 701
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	573 499	1 450 701



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		573 499	1 450 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 342 020	1 239 818
Sum varige driftsmidler		1 342 020	1 239 818
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		12 865	17 845
Sum finansielle anleggsmidler		12 865	17 845
Sum anleggsmidler		1 354 885	1 257 663
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	884 834	968 326
Fordringer			
Kundefordringer		49 584	106 415
Andre fordringer	9	767 176	1 223 638
Sum fordringer		816 760	1 330 053
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 728 219	1 571 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 728 219	1 571 182
Sum omløpsmidler		3 429 813	3 869 560
SUM EIENDELER		4 784 697	5 127 223

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 043 255	2 619 756
Sum opptjent egenkapital		3 043 255	2 619 756
Sum egenkapital		3 073 255	2 649 756
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	25 049	25 093
Sum avsetninger for forpliktelser		25 049	25 093
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		25 049	25 093
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 044 222	1 475 011
Betalbar skatt	8	173 174	451 914
Skyldige offentlige avgifter		222 430	169 657
Annen kortsiktig gjeld	2	246 567	355 792
Sum kortsiktig gjeld		1 686 393	2 452 374
Sum gjeld		1 711 442	2 477 467
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 784 697	5 127 223

**Kjøpmann Solheim AS Joker Søfteland****Resultatregnskap**

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
	Salgsinntekt	19 659 342	25 037 897
	Annen driftsinntekt	311 259	221 734
	Sum driftsinntekter	19 970 601	25 259 631
	Varekostnad	14 741 651	18 529 187
2	Lønnskostnad	2 412 957	2 571 724
3	Ordinær avskrivning	193 234	119 650
2	Annen driftskostnad	1 877 626	2 124 325
	Sum driftskostnader	19 225 468	23 344 886
	Driftsresultat	745 133	1 914 744
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	3 612	1 091
	Annen rentekostnad	-2 116	-7 478
	Netto finansresultat	1 496	-6 387
	Ordinært resultat før skattekostnad	746 629	1 908 357
8	Skattekostnad på ordinært resultat	-173 130	-457 656
	Ordinært resultat	573 499	1 450 701
	ÅRSRESULTAT	573 499	1 450 701
	OVERFØRINGER		
7	Avsatt til annen egenkapital	573 499	1 450 701
	Sum overføringer	573 499	1 450 701



Kjøpmann Solheim AS Joker Søfteland

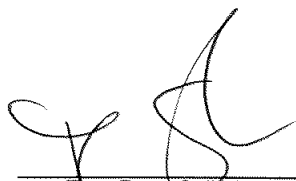
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2018	2016
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
3	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1 342 020	1 239 818
	Sum varige driftsmidler	1 342 020	1 239 818
	Finansielle anleggsmidler		
	Andre langsiktige fordringer	12 865	17 845
	Sum finansielle anleggsmidler	12 865	17 845
	Sum anleggsmidler	1 354 885	1 257 663
	Omløpsmidler		
4	Varer	884 834	968 326
	Fordringer		
	Kundefordringer	49 584	106 415
9	Andre kortsiktige fordringer	767 176	1 223 638
	Sum fordringer	816 760	1 330 053
5	Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 728 219	1 571 182
	Sum omløpsmidler	3 429 813	3 869 560
	SUM EIENDELER	4 784 697	5 127 223

**Kjøpmann Solheim AS Joker Søfteland**

Balanse pr. 31.desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2018	2016
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6, 7	Selskapskapital (1 000 aksjer á kr 30)	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
	Opptjent egenkapital		
7	Annen egenkapital	3 043 255	2 619 756
	Sum opptjent egenkapital	3 043 255	2 619 756
	Sum egenkapital	3 073 255	2 649 756
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
8	Utsatt skatt	25 049	25 093
	Sum avsetninger for forpliktelser	25 049	25 093
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 044 222	1 475 011
8	Betalbar skatt	173 174	451 914
	Skyldige offentlige avgifter	222 430	169 657
2	Annen kortsiktig gjeld	246 567	355 792
	Sum kortsiktig gjeld	1 686 393	2 452 374
	Sum gjeld	1 711 442	2 477 467
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	4 784 697	5 127 223



Tom-Rune Solheim
styreleder/daglig leder

Søfteland, 03.05.2019



Helin Serine Ucar
styremedlem



Kjøpmann Solheim AS Joker Søfteland

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført 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 og lignende

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

Inntekter

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

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

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.

**Kjøpmann Solheim AS Joker Søfteland****Noter til regnskapet 2018****Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.**

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	2 041 723	2 180 159
Folketrygdavgift	289 641	311 908
Pensjonskostnader	26 622	28 101
Andre ytelser	54 971	51 556
Sum	2 412 957	2 571 724

Gjennomsnittlig antall årsverk 4,5 5,5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	512 489	0
Annen godtgjørelse	748	0

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr 7.082 per 31.12.18. Gjelden er ikke renteberegnet.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør kr. 17.800 eks. mva.

Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr. 20.300 eks. mva.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygnings- messig innredning	Driftsløsøre, inventar, verktøy, osv	Sum
Anskaffelseskost ved stiftelse	822 362	551 402	1 373 764
Tilgang	227 081	68 355	295 436
Avgang	0	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	1 049 443	619 757	1 669 200
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	139 995	187 184	327 179
Bokført verdi pr. 31.12.	909 448	432 572	1 342 020
Årets avskrivninger	91 697	101 537	193 234
Avskrives lineært over	10 år	3-10 år	

Note 4 Varer

	2018	2017
Handelsvarer	884 834	968 326
Sum	884 834	968 326



Kjøpmann Solheim AS Joker Søfteland

Noter til regnskapet 2018

Note 5 Bundne midler

I posten inngår skattetrekksmidler med kr 49.033.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består pr. 31.12 av 1.000 aksjer à kr. 30

Eierstruktur

Samtlige aksjer eies av Tom-Rune Solheim

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital ved stiftelse	30 000	2 619 756	2 649 756
Årets endring i egenkapital:			-
Tilleggsutbytte	-	-150 000	-150 000
Årets resultat	-	573 499	573 499
Egenkapital 31.12.	30 000	3 043 255	3 073 255

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt	173 174	451 914
Effekt av endring skatteregler	-1 139	-1 091
Endring i utsatt skatt	1 094	6 833
Skattekostnad ordinært resultat	173 130	457 656

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2018	2017
Fordring på nærstående selskap	-	300 000
Sum	-	300 000

Mellomværende er ikke renteberegnet



Deloitte AS
Sør Arena
Stadionveien 21
inngang 7
NO-4632 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kjøpmann Solheim AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kjøpmann Solheim AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 573 499. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



Deloitte

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Kjøpmann Solheim AS Joker Søfteland

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 3. mai 2019
Deloitte AS

Olav Kr. Stokkenes
statsautorisert revisor