



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 685 461
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: NORSKE FELLESKJØP SA
Forretningsadresse: Schweigaardsg 34
0191 OSLO

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: Lars Fredrik Stuve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2018

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, 26.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	16 191 806	15 507 834
Annen driftsinntekt	6	300 000	300 000
Sum inntekter		16 491 806	15 807 834
Kostnader			
Varekostnad		200 310	24 771
Lønnskostnad	4, 12	8 353 369	8 079 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	97 968	95 384
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	11	8 477 824	9 757 462
Sum kostnader		17 129 472	17 957 261
Driftsresultat		-637 665	-2 149 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	121 754	116 788
Annen finansinntekt	7	1 755 940	2 160 229
Sum finansinntekter		1 877 695	2 277 017
Annen rentekostnad		13 043	5 363
Annen finanskostnad	7	827	50 000
Sum finanskostnader		13 870	55 363
Netto finans		1 863 825	2 221 654
Ordinært resultat før skattekostnad		1 226 160	72 227
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-97 662	-171 272
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 323 822	243 499
Årsresultat		1 323 822	243 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 323 822	243 499
Totalresultat		1 323 822	243 499



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	1 323 822	243 499
Sum overføringer og disponeringer		1 323 822	243 499



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	539 689	406 986
Sum immaterielle eiendeler		539 689	406 986
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	570 300	668 268
Sum varige driftsmidler	3	570 300	668 268
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 274 528	3 274 528
Sum finansielle anleggsmidler		3 274 528	3 274 528
Sum anleggsmidler		4 384 517	4 349 782
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 728 776	703 285
Andre fordringer	9	333 932	535 591
Sum fordringer		2 062 708	1 238 877
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	9 678 961	10 022 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 678 961	10 022 588
Sum omløpsmidler		11 741 669	11 261 464
SUM EIENDELER		16 126 186	15 611 246

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10 943 185	10 828 750
Sum opptjent egenkapital		10 943 185	10 828 750
Sum egenkapital		11 243 185	11 128 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	12	1 545 237	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 545 237	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 545 237	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 399 789	2 547 522
Betalbar skatt	5, 6	35 041	28 669
Skyldige offentlige avgifter		668 780	693 284
Annen kortsiktig gjeld	9	1 234 154	1 213 021
Sum kortsiktig gjeld		3 337 764	4 482 496
Sum gjeld		4 883 001	4 482 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 126 186	15 611 246



Norske Fellestkjøp *SA*

Årsregnskap for 2017



** Årsregnskap med noteopplysninger*
** Revisjonsberetning*



Resultatregnskap			
Norske Felleskjøp SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Driftsinntekter	2	16 191 806	15 507 834
Medlemskontingent	6	300 000	300 000
Sum driftsinntekter		<u>16 491 806</u>	<u>15 807 834</u>
Varekostnad		200 310	24 771
Lønnskostnad	4, 12	8 353 369	8 079 643
Avskrivning av driftsmidler	3	97 968	95 384
Annen driftskostnad	11	8 477 824	9 757 462
Sum driftskostnader		<u>17 129 472</u>	<u>17 957 261</u>
Driftsresultat		<u>-637 665</u>	<u>-2 149 427</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	121 754	116 788
Annen finansinntekt	7	1 755 940	2 160 229
Annen rentekostnad		13 043	5 363
Annen finanskostnad	7	827	50 000
Resultat av finansposter		<u>1 863 825</u>	<u>2 221 654</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 226 160	72 227
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-97 662	-171 272
Ordinært resultat		<u>1 323 822</u>	<u>243 499</u>
Årsresultat		<u>1 323 822</u>	<u>243 499</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	1 323 822	243 499
Sum overføringer		<u>1 323 822</u>	<u>243 499</u>



Balanse

Norske Felleskjøp SA

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	539 689	406 986
Sum immaterielle eiendeler		<u>539 689</u>	<u>406 986</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	570 300	668 268
Sum varige driftsmidler	3	<u>570 300</u>	<u>668 268</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 274 528	3 274 528
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 274 528</u>	<u>3 274 528</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 384 517</u>	<u>4 349 782</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 728 776	703 285
Andre kortsiktige fordringer	9	333 932	535 591
Sum fordringer		<u>2 062 708</u>	<u>1 238 877</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	9 678 961	10 022 588
Sum omløpsmidler		<u>11 741 669</u>	<u>11 261 464</u>
Sum eiendeler		<u>16 126 186</u>	<u>15 611 246</u>

**Balanse**

Norske Felleskjøp SA

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10 943 185	10 828 750
Sum opptjent egenkapital		<u>10 943 185</u>	<u>10 828 750</u>
Sum egenkapital		<u>11 243 185</u>	<u>11 128 750</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	12	1 545 237	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 545 237</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 399 789	2 547 522
Betalbar skatt	5, 6	35 041	28 669
Skyldig offentlige avgifter		668 780	693 284
Annen kortsiktig gjeld	9	1 234 154	1 213 021
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 337 764</u>	<u>4 482 496</u>
Sum gjeld		<u>4 883 001</u>	<u>4 482 496</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 126 186</u>	<u>15 611 246</u>

Oslo, 14.03.2018
Styret i Norske Felleskjøp SA

Anne Jødahl Skuterud
styreleder

Harald A. Lein
nestleder

Sveinung Halbjørhus
styremedlem

Lars Fredrik Stuve
adm. direktør

Arne Elias Østerås
styremedlem



Norske Fellekjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntekter

Administrasjonsgodtgjørelse inntektsføres i det år det blir bevilget. Kontingenter til det år det er budsjettet, fastsatt i vedtak. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader som skal viderefaktureres inntektsføres i det år kostnadene har påløpt og resultatført.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdi's prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og eventuell endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% -23% 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.

Pensjoner

Selskapet har ytelsespensjon for sine ansatte. Se note 4 og note 12.



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 2 Driftsinntekter	2017	2016
Felleskjøpet Agri SA	9 194 400	8 130 000
Kontorservice og markedsføring	9 194 400	8 130 000
Mottatt vedr. Markedsregulering Korn	5 899 700	5 866 950
For mye mottatt vedr. Markedsregulering Korn	-391 887	-259 876
Sum Markedsregulering Korn	5 507 813	5 607 074
Gevinst ved salg av driftsmiddel	0	14 970
Inntekter, andre refunderte utlegg, fordelte utlegg	413 242	637 190
Sum Inntekter, refunderte utlegg	413 242	652 160
Andre driftsinntekter	1 076 351	1 118 600
Andre driftsinntekter	1 076 351	1 118 600
Driftsinntekter totalt	16 191 806	15 507 834

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 927 878	1 927 878
Anskaffelseskost 31.12.17	1 927 878	1 927 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 357 578	1 357 578
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	1 357 578	1 357 578
Bokført verdi 31.12.17	570 300	570 300
Årets ordinære avskrivninger	97 968	97 968
Økonomisk levetid	3-10 år	



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 4 - Lønnskostnader og andre godtgjørelser

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5 379 069	5 417 816
Arbeidsgiveravgift	964 819	972 898
Pensjonskostnader	1 299 331	1 212 356
Økning premiefond	-49 331	37 644
Andre ytelser	423 631	438 929
Årets opptjening knyttet til fortidspensjon	335 850	
Sum	8 353 370	8 079 643

Selskapet har arbeidsgiveransvar for 7 medarbeidere, som utgjør 6,5 årsverk.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Pensjonspremierfondet utgjør NOK 1 664 239 pr 31.12.2017, knyttet til ytelsesbasert ordning som omfatter 7 personer.

Selskapet har valgt å følge reglene for små foretak og har ikke bokført premiefondet i regnskapet.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Styrehonorar		241 750
Møtegodtgjørelse		128 450
Lønn	1 382 316	
Andre ytelser	179 452	
Pensjon	439 755	
Årets opptjening knyttet til fortidspensjon	335 850	
Sum	2 337 373	370 200

Daglig leder har rett og plikt til å fratre med driftspensjon ved fylte 65 år og frem til 67 år. Det er videre en livsvarig driftspensjon fra fylte 67 år, jamfør note 12.



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	35 041	28 669
Endring i utsatt skattefordel	-132 703	-199 941
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-97 662</u>	<u>-171 272</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 226 160	72 227
Permanente forskjeller	-1 876 857	-939 820
Endring i midlertidige forskjeller	1 537 928	-121 395
Anvendelse av fremførbart underskudd	-887 231	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-988 989</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	35 041	28 669
Sum betalbar skatt i balansen	<u>35 041</u>	<u>28 669</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	202 937	195 628	-7 309
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 545 237	0	1 545 237
Sum	<u>-1 342 300</u>	<u>195 628</u>	<u>1 537 928</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 004 172	-1 891 403	-887 231
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-2 346 472</u>	<u>-1 695 775</u>	<u>650 697</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-539 689	-406 986	132 703



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 6 Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	300 000	10 828 750	11 128 750
Effekt av tidligere års pensjonopptjening		-1 209 387	-1 209 387
Årets resultat		1 323 822	1 323 822
Pr 31.12.2017	300 000	10 943 185	11 243 185

Selskapets andelskapital består av 300 andeler, hver pålydende NOK 1 000, tilsammen NOK 300 000.

Felleskjøpet Agri SA eier 100%.

Note 7 Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i norske selskap	Eier andel	Antall	Ansk.kost	Bokf.verdi	Lign.verdi	Utbytte
DnB ASA	<20%	13 699	371 078	554 409	2 077 796	78 084
Agrol AS	50%	1 500	1 421 000	1 421 000	6 075 390	1 000 000
Tun Media AS	5%	1 975 286	1 975 286	1	1 283 936	0
AgriKjøp AS	21%	4 200	1 063 830	1 063 830	2 977 506	672 000
Schweigaardsgt 34 AS	<20%	530	35 618	35 618	2 923 480	0
Hollendergata 7 AS	<20%	530	11 306	11 306	479 120	0
Oppl.kont brød og korn	37,5%	75	37 500	37 500	37 500	0
Andeler i IS Produsentregisteret			0	0		0
Sum investeringer norske selskaper			4 915 618	3 123 664	15 854 728	1 750 084
Investeringer i utenlandske selskap						
European Agri Trade AS, DK	28%	196 000	150 864	150 864	154 644	0
Sum investeringer i utenlandske selskap			150 864	150 864	154 644	
Sum investeringer totalt			5 066 482	3 274 528	16 009 372	1 750 084



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 294 445

Note 9 Andre kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld

Andre kortsiktige fordringer	2017	2016
Merverdiavgift tilgode	234 503	324 816
Forskuddsbetalt forsikring	79 782	4 553
Andre forskuddsbetalte kostnader	19 647	206 222
Sum andre kortsiktige fordringer	333 932	535 591

Annen kortsiktig gjeld	2017	2016
Skyldig lønn og feriepenger	578 897	680 825
Oppgjør av adm.godtgjørelse MO-Korn	391 887	259 876
Restoppgjør tilsagnsmidler	-1 630	-6 681
Andre påløpte kostnader	265 000	279 000
Sum annen kortsiktig gjeld	1 234 154	1 213 021



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 10 Note til regnskap for markedsregulering korn

Mellomværende overfor Omsetningsrådet

Mottatt til faglige tiltak og opplysningsarbeid		1 990 000
- av dette til faglige tiltak		
- av dette til opplysningsarbeid	1 990 000	
Mottatt til avsetningstiltak		16 133 728
Sum midler til disposisjon		18 123 728
Brukt til faglige tiltak og opplysningsarbeid		- 1 990 000
- av dette til faglige tiltak		
- av dette til opplysningsarbeid	-1 990 000	
Brukt til avsetningstiltak		- 16 133 728
- av dette omdisponering av matkorn til før	- 5 914 751	
- av dette overlagring av korn	-10 218 977	
- av dette til andre tiltak godkjent av Omsetningsrådet	0	
Sum midler brukt av omsetningsavgiften		-18 123 728
Rentesaldo i favør av NF i 2016		- 1 630
Mellomværende i favør av NF		-1 630

Note 11 Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 34 000.

Beløpet inkluderer kr. 10 000 for attestasjon vedrørende Markedsregulering Korn.

Note 12 Pensjonsforpliktelse

Selskapet har pensjonsavtale som er delvis finansiert over driften og delvis finansiert med innbetalte pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelse inkludert arbeidsgiveravgift er oppført i balansen.

	2017	2016
Pensjonsforpliktelse	4 418 446	0
Arbeidsgiveravgift	623 001	0
Brutto pensjonsforpliktelse	5 041 447	0
Pensjonsmidler	-3 496 210	0
Netto pensjonsforpliktelse balanseført pr. 31.12.	1 545 237	0
Årets pensjonsopptjening belastet driften	335 850	



Norske Felle kjøp *SA*

Årsregnskap for 2017



** Årsregnskap med noteopplysninger*
** Revisjonsberetning*



Resultatregnskap			
Norske Felleskjøp SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Driftsinntekter	2	16 191 806	15 507 834
Medlemskontingent	6	300 000	300 000
Sum driftsinntekter		<u>16 491 806</u>	<u>15 807 834</u>
Varekostnad		200 310	24 771
Lønnskostnad	4, 12	8 353 369	8 079 643
Avskrivning av driftsmidler	3	97 968	95 384
Annen driftskostnad	11	8 477 824	9 757 462
Sum driftskostnader		<u>17 129 472</u>	<u>17 957 261</u>
Driftsresultat		<u>-637 665</u>	<u>-2 149 427</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	121 754	116 788
Annen finansinntekt	7	1 755 940	2 160 229
Annen rentekostnad		13 043	5 363
Annen finanskostnad	7	827	50 000
Resultat av finansposter		<u>1 863 825</u>	<u>2 221 654</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 226 160	72 227
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-97 662	-171 272
Ordinært resultat		<u>1 323 822</u>	<u>243 499</u>
Årsresultat		<u>1 323 822</u>	<u>243 499</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	1 323 822	243 499
Sum overføringer		<u>1 323 822</u>	<u>243 499</u>



Balanse			
Norske Felleskjøp SA			
	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	539 689	406 986
Sum immaterielle eiendeler		<u>539 689</u>	<u>406 986</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	570 300	668 268
Sum varige driftsmidler	3	<u>570 300</u>	<u>668 268</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 274 528	3 274 528
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 274 528</u>	<u>3 274 528</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 384 517</u>	<u>4 349 782</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 728 776	703 285
Andre kortsiktige fordringer	9	333 932	535 591
Sum fordringer		<u>2 062 708</u>	<u>1 238 877</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	9 678 961	10 022 588
Sum omløpsmidler		<u>11 741 669</u>	<u>11 261 464</u>
Sum eiendeler		<u>16 126 186</u>	<u>15 611 246</u>





Balanse


Norske Felleskjøp SA


Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10 943 185	10 828 750
Sum opptjent egenkapital		<u>10 943 185</u>	<u>10 828 750</u>
Sum egenkapital		<u>11 243 185</u>	<u>11 128 750</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	12	1 545 237	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 545 237</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 399 789	2 547 522
Betalbar skatt	5, 6	35 041	28 669
Skyldig offentlige avgifter		668 780	693 284
Annen kortsiktig gjeld	9	1 234 154	1 213 021
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 337 764</u>	<u>4 482 496</u>
Sum gjeld		<u>4 883 001</u>	<u>4 482 496</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 126 186</u>	<u>15 611 246</u>


Oslo, 14.03.2018
Styret i Norske Felleskjøp SA


Anne Jødahl Skuterud
styreleder


Harald A. Lein
nestleder


Sveinugg Halbjørhus
styremedlem


Lars Fredrik Stuve
adm. direktør


Arne Elias Østerås
styremedlem



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntekter

Administrasjonsgodtgjørelse inntektsføres i det år det blir bevilget. Kontingenter til det år det er budsjettet, fastsatt i vedtak. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader som skal viderefaktureres inntektsføres i det år kostnadene har påløpt og resultatført.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdi's prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og eventuell endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% -23% 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.

Pensjoner

Selskapet har ytelsespensjon for sine ansatte. Se note 4 og note 12.



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 2 Driftsinntekter	2017	2016
Felleskjøpet Agri SA	9 194 400	8 130 000
Kontorservice og markedsføring	9 194 400	8 130 000
Mottatt vedr. Markedsregulering Korn	5 899 700	5 866 950
For mye mottatt vedr. Markedsregulering Korn	-391 887	-259 876
Sum Markedsregulering Korn	5 507 813	5 607 074
Gevinst ved salg av driftsmiddel	0	14 970
Inntekter, andre refunderte utlegg, fordelte utlegg	413 242	637 190
Sum Inntekter, refunderte utlegg	413 242	652 160
Andre driftsinntekter	1 076 351	1 118 600
Andre driftsinntekter	1 076 351	1 118 600
Driftsinntekter totalt	16 191 806	15 507 834

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 927 878	1 927 878
Anskaffelseskost 31.12.17	1 927 878	1 927 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 357 578	1 357 578
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	1 357 578	1 357 578
Bokført verdi 31.12.17	570 300	570 300
Årets ordinære avskrivninger	97 968	97 968
Økonomisk levetid	3-10 år	



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 4 - Lønnskostnader og andre godtgjørelser

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5 379 069	5 417 816
Arbeidsgiveravgift	964 819	972 898
Pensjonskostnader	1 299 331	1 212 356
Økning premiefond	-49 331	37 644
Andre ytelser	423 631	438 929
Årets opptjening knyttet til førtidspensjon	335 850	
Sum	8 353 370	8 079 643

Selskapet har arbeidsgiveransvar for 7 medarbeidere, som utgjør 6,5 årsverk.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Pensjonspremiefondet utgjør NOK 1 664 239 pr 31.12.2017, knyttet til ytelsesbasert ordning som omfatter 7 personer.

Selskapet har valgt å følge reglene for små foretak og har ikke bokført premiefondet i regnskapet.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Styrehonorar		241 750
Møtegodtgjørelse		128 450
Lønn	1 382 316	
Andre ytelser	179 452	
Pensjon	439 755	
Årets opptjening knyttet til førtidspensjon	335 850	
Sum	2 337 373	370 200

Daglig leder har rett og plikt til å fratrukke driftspensjon ved fylte 65 år og frem til 67 år. Det er videre en livsvarig driftspensjon fra fylte 67 år, jmf note 12.



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	35 041	28 669
Endring i utsatt skattefordel	-132 703	-199 941
Skattekostnad ordinært resultat	-97 662	-171 272
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 226 160	72 227
Permanente forskjeller	-1 876 857	-939 820
Endring i midlertidige forskjeller	1 537 928	-121 395
Anvendelse av fremførbart underskudd	-887 231	0
Skattepliktig inntekt	0	-988 989
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	35 041	28 669
Sum betalbar skatt i balansen	35 041	28 669

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	202 937	195 628	-7 309
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 545 237	0	1 545 237
Sum	-1 342 300	195 628	1 537 928
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 004 172	-1 891 403	-887 231
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 346 472	-1 695 775	650 697
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-539 689	-406 986	132 703



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 6 Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	300 000	10 828 750	11 128 750
Effekt av tidligere års pensjonopptjening		-1 209 387	-1 209 387
Årets resultat		1 323 822	1 323 822
Pr 31.12.2017	300 000	10 943 185	11 243 185

Selskapets andelskapital består av 300 andeler, hver pålydende NOK 1 000, tilsammen NOK 300 000.

Felleskjøpet Agri SA eier 100%.

Note 7 Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i norske selskap	Eier andel	Antall	Ansk.kost	Bokf.verdi	Lign.verdi	Utbytte
DnB ASA	<20%	13 699	371 078	554 409	2 077 796	78 084
Agrol AS	50%	1 500	1 421 000	1 421 000	6 075 390	1 000 000
Tun Media AS	5%	1 975 286	1 975 286	1	1 283 936	0
AgriKjøp AS	21%	4 200	1 063 830	1 063 830	2 977 506	672 000
Schweigaardsgt 34 AS	<20%	530	35 618	35 618	2 923 480	0
Hollendergata 7 AS	<20%	530	11 306	11 306	479 120	0
Oppl.kont brød og korn	37,5 %	75	37 500	37 500	37 500	0
Andeler i IS Produsentregisteret			0	0		0
Sum investeringer norske selskaper			4 915 618	3 123 664	15 854 728	1 750 084
Investeringer i utenlandske selskap						
European Agri Trade AS, DK	28%	196 000	150 864	150 864	154 644	0
Sum investeringer i utenlandske selskap			150 864	150 864	154 644	
Sum investeringer totalt			5 066 482	3 274 528	16 009 372	1 750 084



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 294 445

Note 9 Andre kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld

Andre kortsiktige fordringer	2017	2016
Merverdiavgift tilgode	234 503	324 816
Forskuddsbetalt forsikring	79 782	4 553
Andre forskuddsbetalte kostnader	19 647	206 222
Sum andre kortsiktige fordringer	333 932	535 591

Annen kortsiktig gjeld	2017	2016
Skyldig lønn og feriepenger	578 897	680 825
Oppgjør av adm.godtgjørelse MO-Korn	391 887	259 876
Restoppgjør tilsagnsmidler	-1 630	-6 681
Andre påløpte kostnader	265 000	279 000
Sum annen kortsiktig gjeld	1 234 154	1 213 021



Norske Felleskjøp SA

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 10 Note til regnskap for markedsregulering korn

Mellomværende overfor Omsetningsrådet

Mottatt til faglige tiltak og opplysningsarbeid		1 990 000
- av dette til faglige tiltak		
- av dette til opplysningsarbeid	1 990 000	
Mottatt til avsetningstiltak		16 133 728
Sum midler til disposisjon		18 123 728
Brukt til faglige tiltak og opplysningsarbeid		- 1 990 000
- av dette til faglige tiltak		
- av dette til opplysningsarbeid	-1 990 000	
Brukt til avsetningstiltak		- 16 133 728
- av dette omdisponering av matkorn til før	- 5 914 751	
- av dette overlagring av korn	-10 218 977	
- av dette til andre tiltak godkjent av Omsetningsrådet	0	
Sum midler brukt av omsetningsavgiften		-18 123 728
Rentesaldo i favør av NF i 2016		- 1 630
Mellomværende i favør av NF		-1 630

Note 11 Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 34 000.
Beløpet inkluderer kr. 10 000 for attestasjon vedrørende Markedsregulering Korn.

Note 12 Pensjonsforpliktelse

Selskapet har pensjonsavtale som er delvis finansiert over driften og delvis finansiert med innbetalte pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelse inkludert arbeidsgiveravgift er oppført i balansen.

	2017	2016
Pensjonsforpliktelse	4 418 446	0
Arbeidsgiveravgift	623 001	0
Brutto pensjonsforpliktelse	5 041 447	0
Pensjonsmidler	-3 496 210	0
Netto pensjonsforpliktelse balanseført pr. 31.12.	1 545 237	0

Årets pensjonsopptjening belastet driften 335 850



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Norske Felleskjøp SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norske Felleskjøp SAs årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 organisasjonen slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret 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 intern kontroll 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 organisasjonens 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 organisasjonens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om organisasjonens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, 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 organisasjonen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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 øvrige 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 organisasjonens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 23. mars 2018
BDO AS

Knut Nyerrød
Statsautorisert revisor