



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 019 187
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S. RETAIL D. TORVBYEN AS
Forretningsadresse: Brochs gate 7-11 Torvbyen
1607 FREDRIKSTAD

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: Anh-Marthe Storheil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2019

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 768 079	7 160 443
Annen driftsinntekt		9 919	-4 349
Sum inntekter		7 777 998	7 156 094
Kostnader			
Varekostnad		5 900 123	4 370 364
Lønnskostnad	1	1 418 924	1 385 119
Avskrivning på varige driftsmidler	6	76 530	64 127
Annen driftskostnad		1 374 551	1 319 282
Sum kostnader		8 770 128	7 138 892
Driftsresultat		-992 130	17 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		155	2 164
Annen finansinntekt		267	
Sum finansinntekter		422	2 164
Annen rentekostnad		18 995	5 323
Annen finanskostnad		7 562	12 881
Sum finanskostnader		26 557	18 204
Netto finans		-26 135	-16 040
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 018 265	1 161
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-216 200	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-802 065	1 161
Årsresultat		-802 065	1 161
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-802 065	1 161
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-802 065	1 161



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-802 065	1 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		403 597	
Sum immaterielle eiendeler		403 597	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	41 415	105 543
Sum varige driftsmidler		41 415	105 543
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		113 115	113 058
Sum finansielle anleggsmidler		113 115	113 058
Sum anleggsmidler		558 127	218 601
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 691 491	2 796 738
Sum varer		1 691 491	2 796 738
Fordringer			
Kundefordringer		116 465	141 587
Andre kortsiktige fordringer		191 357	882 053
Konsernfordringer		940 000	
Sum fordringer		1 247 822	1 023 640
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	652 715	56 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		652 715	56 671
Sum omløpsmidler		3 592 028	3 877 049
SUM EIENDELER		4 150 154	4 095 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 642	81 907
Sum opptjent egenkapital		3 642	81 907
Sum egenkapital		103 642	181 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	2 820 000	2 720 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 820 000	2 720 000
Sum langsiktig gjeld		2 820 000	2 720 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		798 515	810 779
Skyldig offentlige avgifter		225 169	236 194
Annen kortsiktig gjeld		202 828	146 770
Sum kortsiktig gjeld		1 226 513	1 193 743
Sum gjeld		4 046 513	3 913 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 150 154	4 095 650



**Årsregnskap 2018
for
S. Retail D. Torvbyen AS**

Organisasjonsnr. 996019187



S. Retail D. Torvbyen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 768 079	7 160 443
Annen driftsinntekt		9 919	(4 349)
Sum driftsinntekter		7 777 998	7 156 094
Driftskostnader			
Varekostnad		5 900 123	4 370 364
Lønnskostnad	1	1 418 924	1 385 119
Avskrivning på varige driftsmidler	6	76 530	64 127
Annen driftskostnad		1 374 551	1 319 282
Sum driftskostnader		8 770 128	7 138 892
DRIFTSRESULTAT		(992 130)	17 201
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		155	2 164
Annen finansinntekt		267	0
Sum finansinntekter		422	2 164
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		18 995	5 323
Annen finanskostnad		7 562	12 881
Sum finanskostnader		26 557	18 204
NETTO FINANSPOSTER		(26 135)	(16 040)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 018 265)	1 161
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(216 200)	0
ORDINÆRT RESULTAT		(802 065)	1 161
ARSRESULTAT		(802 065)	1 161
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(802 065)	1 161
SUM OVERF. OG DISP.		(802 065)	1 161



S. Retail D. Torvbyen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		403 597	0
Sum immaterielle eiendeler		403 597	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	41 415	105 543
Sum varige driftsmidler		41 415	105 543
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		113 115	113 058
Sum finansielle anleggsmidler		113 115	113 058
SUM ANLEGGSMIDLER		558 127	218 601
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 691 491	2 796 738
Fordringer			
Kundefordringer		116 465	141 587
Fordringer på konsernselskap		940 000	0
Andre kortsiktige fordringer		191 357	882 053
Sum fordringer		1 247 822	1 023 640
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	652 715	56 671
SUM OMLØPSMIDLER		3 592 028	3 877 049
SUM EIENDELER		4 150 154	4 095 650



S. Retail D. Torvbyen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 642	81 907
Sum opptjent egenkapital		3 642	81 907
SUM EGENKAPITAL		103 642	181 907
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	2 820 000	2 720 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 820 000	2 720 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 820 000	2 720 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		798 515	810 779
Skyldig offentlige avgifter		225 169	236 194
Annen kortsiktig gjeld		202 828	146 770
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 226 513	1 193 743
SUM GJELD		4 046 513	3 913 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 150 154	4 095 650

Fredrikstad den 12.03.2019

Anh-Marthe Storheil
Styrets leder

Jeanette Elisabeth Hansen
Daglig leder



S. Retail D. Torvbyen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

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 verdis 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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



S. Retail D. Torvbyen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 202 865	1 183 944
Arbeidsgiveravgift	173 168	168 084
Pensjonskostnader	25 906	9 098
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 986	23 993
Totalt	1 418 924	1 385 119

Selskapet har hatt 12 ansatte i regnskapsåret som utgjør ca 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert en slik ordning.

Det er utbetalt kr 78 142 i lønn og kr 15 i andre godtgjørelser til daglig leder i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt noe til styret i regnskapsåret.

	2018	2017
Honorar til revisor	22 500	20 350

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 018 265
+ Permanente og andre forskjeller	6 104
+ Endring i midlertidige forskjeller	14 793
+ Mottatt konsernbidrag	940 000
= Inntekt	-57 368

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
- For mye avsatt tidligere	216 200
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-216 200
Skattesats i inntektsåret	23



S. Retail D. Torvbyen AS

Noter 2018

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-20 210	-15 416	4 793
+ Varebeholdning	-10 000	0	10 000
Sum	-30 210	-15 416	14 793
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			14 793

Skattemessig fremførbart underskudd

Underskudd til fremføring pr 1.1.	398 855
- Bortfalt underskudd pga gjeldsettergivelse	0
+ Årets skattemessige underskudd	57 368
- Anv. underskudd til fradrag i årets skattepliktige inntekt	0
= Underskudd til fremføring pr 31.12.	456 223
= Underskudd til fremføring pr 01.01. neste år	456 223

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 44 538 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 40 569.

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	81 907	181 907
-Til årets resultat			-802 065	-802 065
+/-Andre transaksjoner:	0	0	723 800	723 800
Pr 31.12.	100 000	0	3 642	103 642

Aksjekapitalen består av 100 aksjer til pålydende 1 000 kr.

Selskapets aksjonærer pr 31.12.2018:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Storheil A.R. Holding AS	100	100%

Noter for S. Retail D. Torvbyen AS

Organisasjonsnr. 996019187



S. Retail D. Torvbyen AS

Noter 2018

Note 5 - Varer

Selskapet har et varelager på kr 1 691 491 pr 31.12. Det er avsatt -10 000 til ukurans.

Note 6 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	838 464	838 464
+ Tilgang	416 000	0	416 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	416 000	838 464	1 254 464
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	732 921	732 921
+ Ordinære avskrivninger	12 403	64 127	76 531
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	12 403	797 049	809 452
Balanseført verdi pr 31/12	403 597	41 415	445 012
Procentsats for ord. avskr.	20-20	20-33	

Note 7 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12	Pr 01.01
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	2 820 000	2 720 000
Sum gjeld	2 820 000	2 720 000

Selskapet har lånt 2 820 000 kr av Storheil A.R. Holding AS. Lånet er avdrag- og rentefritt og skal tilbakebetales når det er likviditet i lånetaker sitt selskap.



Til generalforsamlingen i S. Retail D. Torvbyen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert S. Retail D. Torvbyen AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 802 065. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 intern kontroll 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 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.

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for S. Retail D. Torvhyen AS



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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 15. mai 2019


PARTNER REVISJON DA
Aksel B. Stenhamar
Statsautorisert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 2 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET