



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 961 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INTERSPORT OVERHALLA AS
Forretningsadresse: 7863 OVERHALLA

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: Tor Barlien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2019

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, 21.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 588 367	7 410 540
Annen driftsinntekt		17 186	16 433
Sum inntekter		7 605 553	7 426 973
Kostnader			
Varekostnad		4 805 504	4 776 539
Lønnskostnad	1	1 551 341	1 625 869
Avskrivning på varige driftsmidler	2	18 780	18 780
Annen driftskostnad	1	985 044	1 161 485
Sum kostnader		7 360 669	7 582 674
Driftsresultat		244 884	-155 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	84
Sum finansinntekter		63	84
Annen rentekostnad		143 571	141 939
Sum finanskostnader		143 571	141 939
Netto finans		-143 508	-141 855
Ordinært resultat før skattekostnad		101 376	-297 556
Skattekostnad på ordinært resultat	3	37 276	-63 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 100	-233 827
Årsresultat		64 100	-233 827
Årsresultat etter minoritetsinteresser		64 100	-233 827
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		64 100	-233 827
Sum overføringer og disponeringer		64 100	-233 827



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	125 193	162 469
Sum immaterielle eiendeler		125 193	162 469
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	55 968	74 748
Sum varige driftsmidler		55 968	74 748
Sum anleggsmidler		181 161	237 217
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	3 512 220	3 223 350
Sum varer		3 512 220	3 223 350
Fordringer			
Kundefordringer	4	149 995	46 783
Andre fordringer		86 651	274 434
Sum fordringer		236 647	321 217
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	79 908	79 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 908	79 677
Sum omløpsmidler		3 828 774	3 624 245
SUM EIENDELER		4 009 935	3 861 462
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 003 621	939 521
Sum opptjent egenkapital		1 003 621	939 521
Sum egenkapital		1 253 621	1 189 521
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 048 736	1 098 484
Leverandørgjeld		1 260 282	1 040 779
Skyldig offentlige avgifter		179 541	236 597
Annen kortsiktig gjeld		267 754	296 081
Sum kortsiktig gjeld		2 756 314	2 671 941
Sum gjeld		2 756 314	2 671 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 009 935	3 861 462



**Årsregnskap 2018
for
Intersport Overhalla AS**



Utarbeidet av:

Skistad
Regnskap AS

org. nr 977 675 820



Intersport Overhalla AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 588 367	7 410 540
Annen driftsinntekt		17 186	16 433
Sum driftsinntekter		7 605 553	7 426 973
Driftskostnader			
Varekostnad		4 805 504	4 776 539
Lønnskostnad	1	1 551 341	1 625 869
Avskrivning på varige driftsmidler	2	18 780	18 780
Annen driftskostnad	1	985 044	1 161 485
Sum driftskostnader		7 360 669	7 582 674
DRIFTSRESULTAT		244 884	(155 700)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		63	84
Sum finansinntekter		63	84
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		143 571	141 939
Sum finanskostnader		143 571	141 939
NETTO FINANSPOSTER		(143 508)	(141 855)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		101 376	(297 556)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	37 276	(63 729)
ORDINÆRT RESULTAT		64 100	(233 827)
ARSRESULTAT		64 100	(233 827)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		64 100	(233 827)
SUM OVERFØRINGER		64 100	(233 827)



Intersport Overhalla AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	125 193	162 469
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	55 968	74 748
Sum anleggsmidler		181 161	237 217
Omløpsmidler			
Varer	4	3 512 220	3 223 350
Kundefordringer	4	149 995	46 783
Andre fordringer		86 651	274 434
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	79 908	79 677
Sum omløpsmidler		3 828 774	3 624 245
SUM EIENDELER		4 009 935	3 861 462
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 003 621	939 521
Sum opptjent egenkapital		1 003 621	939 521
Sum egenkapital		1 253 621	1 189 521
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 048 736	1 098 484
Leverandørgjeld		1 260 282	1 040 779
Skyldig offentlige avgifter		179 541	236 597
Annen kortsiktig gjeld		267 754	296 081
Sum kortsiktig gjeld		2 756 314	2 671 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 009 935	3 861 462

Overhalla, 14.juni 2019

Ståle Viken
styreleder

Jogeir Barlien

Kjell Arne Skistad

Tor Barlien
daglig leder/styremedlem



Intersport Overhalla AS

Noter 2018

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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.

Varer

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

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

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Intersport Overhalla AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Antall årsverk i regnskapsåret er 4.

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2018	2017
Lønninger	1.398.990	1.468.175
Styrehonorar	0	5.000
Arbeidsgiveravgift	74.763	74.875
Obligatorisk tjenestepensjon	36.213	38.354
Andre personalkostnader	41.375	39.465
Sum lønnskostnader	1.551.341	1.625.869

Det er utbetalt til daglig leder lønn kr 152 424.

Det er kostnadsført kr 25.000 i godtgjørelse til revisor.

Selskapet har etablert ordning for offentlig tjenestepensjon ihht gjeldende bestemmelser.

Note 2 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre inv
verktøy kontorm

Anskaffelseskost pr. 1/1	204.895
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	204.895
Akk. av/nedskr. pr 1/1	130.147
+ Ordinære avskrivninger	18.780
- tilbakeførte avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	148.927
Balanseført verdi pr 31/12	55.968
Prosentats for ord.avskr	10

Note 3 - Skattekostnad

Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skattekostnad	101.376
Permanente forskjeller	35.948
Endring midlertidige forskjeller	90.506
Skattepliktig inntekt	227.830



Intersport Overhalla AS

Noter 2018

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skattefordel	37.276
Årets skattekostnad	37.276
Skattesats	23 %

Midlertidige forskjeller som påvirker utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	31.12.18	31.12.17	Endring
Varelager	- 408.240	- 325.372	82.868
Driftsmidler	11.399	19.037	7.638
Utestående fordringer	- 8.000	- 8.000	0
Skattem.framførbart underskudd	- 164.222	- 392.052	227.830
Grunnlag utsatt skattefordel	- 569.063	- 706.387	137.324
Bokført utsatt skattefordel	125.193	162.469	37.276
Effekt på utsatt skattefordel pr 31.12. pga endring i skattesats			5.691

Note 4 - Pantstillelser

Gjeld sikret ved pant utgjør 1.048.736

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Varelager	3.512.220
Kundefordringer	149.995
Driftstilbehør	55.968
Limit kassekreditt	1.150.000

Note 5 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 56 792.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er kr 250.000 fordelt på 500 aksjer a kr 500.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Hver aksje har en stemme.

Følgende aksjonærer eier over 1 %:

Tor Barlien	81,4 %	Daglig leder
Kjell Arne Skistad	1,0 %	styremedlem



Intersport Overhalla AS

Noter 2018

Lars Mosand	2,0 %	
Odd Aakervik	2,4 %	
Jogeir Barlien	2,2 %	styremedlem
Jostein Hildrum	1,0 %	
Per Asbjørn Skistad	3,0 %	
Vidar Barlien	2,0 %	
Björg Sørgaard	1,0 %	

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Bokført 01.01.	250.000	939.521	1.189.521
Årets resultat		64.100	64.100
Bokført 31.12.	250.000	1.003.621	1.253.621



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Intersport Overhalla AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Intersport Overhalla AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter 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 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 mistligheter 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 mistligheter 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Grong, 14. juni 2019
BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor