



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 537 496
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØR DRIFT AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 10
4611 KRISTIANSAND S

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: Tore Gjesteland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 342 312	7 791 535
Annen driftsinntekt		360 231	137 800
Sum inntekter		13 702 543	7 929 335
Kostnader			
Varekostnad		3 824 334	2 240 550
Lønnskostnad	2	5 440 996	3 467 315
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		561 008	195 150
Annen driftskostnad	2	5 421 857	2 202 934
Sum kostnader		15 248 195	8 105 949
Driftsresultat		-1 545 652	-176 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		646	323
Sum finansinntekter		646	323
Annen rentekostnad		207 669	1 126
Sum finanskostnader		207 669	1 126
Netto finans		-207 023	-803
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 752 675	-177 418
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-434 161	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 318 514	-177 418
Årsresultat	6	-1 318 514	-177 418
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 318 514	-177 418
Totalresultat		-1 318 514	-177 418
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-177 418



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 318 514	
Sum overføringer og disponeringer		-1 318 514	-177 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	43 947	
Sum immaterielle eiendeler		43 947	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 424 800	1 253 176
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		204 520	81 820
Sum varige driftsmidler		1 629 320	1 334 996
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		100 000	100 000
Andre fordringer		883 817	166 667
Sum finansielle anleggsmidler		983 817	266 667
Sum anleggsmidler		2 657 084	1 601 663
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		263 474	369 064
Fordringer			
Kundefordringer	7	147 233	122 721
Andre fordringer		184 612	665 371
Konsernfordringer		1 773 700	
Sum fordringer		2 105 545	788 092
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 132 590	1 300 565
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 132 590	1 300 565
Sum omløpsmidler		3 501 609	2 457 721
SUM EIENDELER		6 158 693	4 059 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	510 000	510 000
Annen innskutt egenkapital			-7 852
Sum innskutt egenkapital		510 000	502 148
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		155 810	212 930
Sum opptjent egenkapital		-155 810	-212 930
Sum egenkapital	6	354 190	289 218
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 397 979	1 642 554
Sum annen langsiktig gjeld		3 397 979	1 642 554
Sum langsiktig gjeld		3 397 979	1 642 554
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	519 251	449 399
Skyldige offentlige avgifter		573 022	668 337
Annen kortsiktig gjeld		1 314 251	1 009 876
Sum kortsiktig gjeld		2 406 524	2 127 612
Sum gjeld		5 804 503	3 770 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 158 693	4 059 384



RESULTATREGNSKAP

SØR DRIFT AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		13 342 312	7 791 535
Annen driftsinntekt		360 231	137 800
Sum driftsinntekter		13 702 543	7 929 335
Varekostnad		3 824 334	2 240 550
Lønnskostnad	2	5 440 996	3 467 315
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		561 008	195 150
Annen driftskostnad	2	5 421 857	2 202 934
Sum driftskostnader		15 248 195	8 105 949
Driftsresultat		-1 545 652	-176 615
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		646	323
Annen rentekostnad		207 669	1 126
Resultat av finansposter		-207 023	-803
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 752 675	-177 418
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-434 161	0
Ordinært resultat		-1 318 514	-177 418
Årsresultat	6	-1 318 514	-177 418
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		0	177 418
Overført fra annen egenkapital		1 318 514	0
Sum overføringer		-1 318 514	-177 418

SØR DRIFT AS



BALANSE

SØR DRIFT AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	8	43 947	0
Sum immaterielle eiendeler		43 947	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 424 800	1 253 176
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		204 520	81 820
Sum varige driftsmidler		1 629 320	1 334 996
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap		100 000	100 000
Andre langsiktige fordringer		883 817	166 667
Sum finansielle anleggsmidler		983 817	266 667
Sum anleggsmidler		2 657 084	1 601 663
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		263 474	369 064
Kundefordringer	7	147 233	122 721
Andre kortsiktige fordringer		184 612	665 371
Konsernfordringer		1 773 700	0
Sum fordringer		2 105 545	788 092
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 132 590	1 300 565
Sum omløpsmidler		3 501 609	2 457 721
Sum eiendeler		6 158 693	4 059 384

SØR DRIFT AS



BALANSE
SØR DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	510 000	510 000
Annen innskutt egenkapital		0	-7 852
Sum innskutt egenkapital		510 000	502 148
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-155 810	-212 930
Sum opptjent egenkapital		-155 810	-212 930
Sum egenkapital	6	354 190	289 218
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 397 979	1 642 554
Sum annen langsiktig gjeld		3 397 979	1 642 554
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	519 251	449 399
Skyldig offentlige avgifter		573 022	668 337
Annen kortsiktig gjeld		1 314 251	1 009 876
Sum kortsiktig gjeld		2 406 524	2 127 612
Sum gjeld		5 804 503	3 770 166
Sum egenkapital og gjeld		6 158 693	4 059 384

Kristiansand, 17.06.2019
Styret i Sør Drift AS


Tore Gjestland
Styreleder


Thomas Berntsen
Styremedlem

SØR DRIFT AS



SØR DRIFT AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



SØR DRIFT AS NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 702 033	3 018 430
Arbeidsgiveravgift	656 474	387 637
Pensjonskostnader	36 861	29 573
Andre ytelser	45 628	31 675
Sum	5 440 996	3 467 315

Selskapet har i 2018 sysselsatt 10 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til ledelsen i 2018.

REVISOR

Selskapet har ikke kostnadsført honorar til revisor i 2018. Selskapet er først revisjonspliktig fra og med årsregnskapet 2018.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygnings- messig innredning	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 434 726	95 420	1 530 146
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	684 126	171 205	855 331
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 118 852	266 625	2 385 477
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	694 052	62 105	756 157
= Bokført verdi	1 424 800	204 520	1 629 320
Årets ordinære avskrivninger	512 503	48 505	561 008
Økonomisk levetid	4-5 år	3-4 år	
Linære avskrivninger			

Note 4 Bankinnskudd

Herav er kr 138 028 bundet for skattetrekkmidler.



SØR DRIFT AS NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SØR DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	17,00	510 000
Sum	30 000		510 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmean...
Jonas B Gundersen Norge AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Selskapets styreleder eier indirekte alle aksjene gjennom Jonas B. Gundersen Norge AS.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	510 000	-7 852	-212 930	289 218
Mottatt konsernbidrag netto etter skatt		7 852	1 375 634	1 383 486
Årets resultat		0	-1 318 514	-1 318 514
Pr. 31.12.2018	510 000	0	-155 810	354 190

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kortsiktig gjeld		Øvrig langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Jonas B. Gundersen Norge AS	0	0	-3 000 000	1 144 575
Sum	0	0	-3 000 000	1 144 575

Det er mottatt kr 1 773 700 i konsernbidrag. Dette vil i 2019 redusere gjelden til morselskap.

Det er kostnadsført kr 20 000 i renter på denne gjelden.

Det er mellomværende konsern i kundefordringer med kr 250 og med kr 125 600 i leverandørgjeld.

Det er en langsiktig gjeld til huseier. Denne skal nedbetales med kr 100 000 årlig fra 2019.



SØR DRIFT AS
NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Effekt utsatt skattefordel ved mottatt konsernbidrag	-308 154	0
Endring i utsatt skattefordel	-126 007	0
Skattekostnad ordinært resultat	-434 161	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 752 675	-177 418
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	216 842	-33 706
Mottatt konsernbidrag	1 773 700	0
Bruk av fremførbart skattemessig underskudd	-237 867	
Skattepliktig inntekt	0	-211 123

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	269 485	466 327	196 842
Fordringer	-20 000	0	20 000
Sum	249 485	466 327	216 842
Akkumulert fremførbart underskudd	-449 242	-687 109	237 867
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt		220 782	220 782
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-199 757	0	-199 757
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	43 947	0	43 947



ALFA SØR

Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS
Statsautorisert revisor • Autorisert regnskapsfører

Til Generalforsamlingen i Sør Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sør Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 318 514. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen samt 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 og kontantstrømmer 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 (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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



ALFA SØR

Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS
Statsautorisert revisor • Autorisert regnskapsfører

revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 selskapets 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 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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.

Org. nr. 920 956 742
Revisornummer: 920 956 742

Telefon: 90 75 78 02
E-post:rl@alfasor.no
kl@alfasor.no
ii@alfasor.no

Besøksadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal

Postadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal



ALFA SØR

Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS
Statsautorisert revisor • Autorisert regnskapsfører

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 bokføringsskikk i Norge.

Lyngdal, 17. juni 2019

Alfa Sør Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS

Roar Lohne

Statsautorisert revisor