



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 310 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPONSILOEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Grønørveien 49
7300 ORKANGER

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: Jan Erik Skoglie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	5 406 114	9 030 000
Annen driftsinntekt	12	169 800	188 800
Sum inntekter		5 575 914	9 218 800
Kostnader			
Varekostnad	12	4 153 642	8 804 048
Lønnskostnad			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	174 791	23 940
Annen driftskostnad	1, 12	555 524	261 827
Sum kostnader		4 883 957	9 089 815
Driftsresultat		691 957	128 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 858	162
Sum finansinntekter		1 858	162
Annen rentekostnad		225 243	265 244
Sum finanskostnader		225 243	265 244
Netto finans		-223 385	-265 082
Ordinært resultat før skattekostnad		468 572	-136 097
Skattekostnad på ordinært resultat	3	87 860	-12 953
Ordinært resultat etter skattekostnad		380 712	-123 144
Årsresultat		380 712	-123 144
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 000 000
Annen egenkapital	9	380 712	-1 123 144
Sum overføringer og disponeringer		380 712	-123 144



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	1 052 890	287 863
Sum varige driftsmidler		1 052 890	287 863
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	164 300	192 860
Sum finansielle anleggsmidler		164 300	192 860
Sum anleggsmidler		1 217 190	480 723
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8, 14	11 329 816	4 661 791
Sum varer		11 329 816	4 661 791
Fordringer			
Kundefordringer	6, 12, 14	336 375	2 299 750
Andre fordringer	12	3 390 503	90 215
Sum fordringer		3 726 878	2 389 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	67 104	813 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 104	813 585
Sum omløpsmidler		15 123 797	7 865 341
SUM EIENDELER		16 340 987	8 346 064

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	200 000	200 000
Overkurs	9	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		204 000	204 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 197 967	817 255
Sum opptjent egenkapital		1 197 967	817 255
Sum egenkapital	9, 16	1 401 967	1 021 255
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		20 849	
Sum avsetninger for forpliktelser		20 849	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 250 000	4 242 152
Øvrig langsiktig gjeld			500 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 250 000	4 742 152
Sum langsiktig gjeld		3 270 849	4 742 152
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 840	232 904
Betalbar skatt		67 011	
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12, 13	11 593 320	1 349 754
Sum kortsiktig gjeld		11 668 171	2 582 658
Sum gjeld		14 939 020	7 324 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 340 987	8 346 064



Årsoppgjør for 2018

**SPONSILOEN EIENDOM AS
7300 ORKANGER**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:
Orkdal Regnskapskontor SA
Megardsvegen 1
7320 FANNREM
Org.nr. 984706731**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2018
SPONSILOEN EIENDOM AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	12	5 406 114	9 030 000
Annen driftsinntekt	12	169 800	188 800
Sum driftsinntekter		5 575 914	9 218 800
Varekostnad	12	(4 153 642)	(8 804 048)
Lønnskostnad	15	0	0
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(174 791)	(23 940)
Annen driftskostnad	1, 12	(555 524)	(261 827)
Sum driftskostnader		(4 883 957)	(9 089 815)
Driftsresultat		691 957	128 985
Annen renteinntekt		1 858	162
Sum finansinntekter		1 858	162
Annen rentekostnad		(225 243)	(265 244)
Sum finanskostnader		(225 243)	(265 244)
Netto finans		(223 385)	(265 082)
Ordinært resultat før skattekostnad		468 572	(136 097)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(87 860)	12 953
Ordinært resultat		380 712	(123 144)
Årsresultat		380 712	(123 144)
Overføringer			
Utbytte		0	1 000 000
Annen egenkapital	9	380 712	(1 123 144)
Sum		380 712	(123 144)



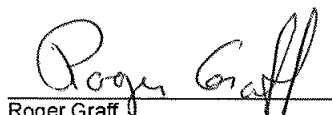
Balanse pr. 31. desember 2018
SPONSILOEN EIENDOM AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	1 052 890	287 863
Sum varige driftsmidler		1 052 890	287 863
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	164 300	192 860
Sum finansielle anleggsmidler		164 300	192 860
Sum anleggsmidler		1 217 190	480 723
Omløpsmidler			
Varer	8, 14	11 329 816	4 661 791
Sum varer		11 329 816	4 661 791
Fordringer			
Kundefordringer	6, 12, 14	336 375	2 299 750
Andre fordringer	12	3 390 503	90 215
Sum fordringer		3 726 878	2 389 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	67 104	813 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 104	813 585
Sum omløpsmidler		15 123 797	7 865 341
Sum eiendeler		16 340 987	8 346 064

**Balanse pr. 31. desember 2018**
SPONSILOEN EIENDOM AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	200 000	200 000
Overkurs	9	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		204 000	204 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 197 967	817 255
Sum opptjent egenkapital		1 197 967	817 255
Sum egenkapital	9, 16	1 401 967	1 021 255
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		20 849	0
Sum avsetning for forpliktelser		20 849	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 250 000	4 242 152
Øvrig langsiktig gjeld		0	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 250 000	4 742 152
Sum langsiktig gjeld		3 270 849	4 742 152
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 840	232 904
Betalbar skatt		67 011	0
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12, 13	11 593 320	1 349 754
Sum kortsiktig gjeld		11 668 171	2 582 658
Sum gjeld		14 939 020	7 324 809
Sum egenkapital og gjeld		16 340 987	8 346 064

Orkanger, 28.06.2019


Jan Erik Skoglie
Styrets leder
Roger Graff
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

SPONSILOEN EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 208. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	415 410
Tilgang i året	939 818
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 355 228
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(127 547)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(302 338)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 052 890
Årets avskrivninger	(174 791)
Økonomisk levetid	5 - 15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 - 20 %

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	468 572	(136 097)
+/- Permanente forskjeller	(1 402)	1 079
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(64 739)	23 940
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(111 077)	
Årets skattegrunnlag	291 354	(111 078)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	67 011	
Sum	67 011	
+/- Endring i utsatt skatt	20 849	(12 953)
Skattekostnad i resultatregnskapet	87 860	(12 953)
Betalbar skatt i skattekostnad	67 011	
Betalbar skatt i balansen	67 011	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	30 029	94 768	(64 739)
Skattemessig fremførbart underskudd	(111 077)	0	(111 077)
Netto forskjeller	(81 048)	94 768	(175 816)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	81 048	0	81 048
Sum midlertidige forskjeller	0	94 768	(94 768)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	20 849	(20 849)



Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	336 375	2 299 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	336 375	2 299 750

Note 7 - Finansielle anleggsmidler

Posten andre fordringer er forskuddsleasing .

Note 8 - Varer

Varebeholdninger	2018	2017
Tomter	11 329 816	4 661 791
Sum	11 329 816	4 661 791

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	4 000	817 255	1 021 255
Årets resultat			380 712	380 712
Egenkapital 31.12.2018	200 000	4 000	1 197 967	1 401 967

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1000,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	200	200.000

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jan E Skoglie Holding AS	100	50 %
Roger Graff Holding AS	100	50 %
	200	100 %

Det er en aksjeklasse. Selskapets aksjer har lik stemmerett og utbytterett. Selskapet eier ikke egne aksjer.



Note 12 - Transaksjoner mellom nærstående parter

I posten salginntekt ligger utleie truck, monitou og kontormøbler med kr 99 300,-.

Posten annen driftsinntekt er utleie bygning med kr 169 800,-.

I posten kundefordringer inngår fordringer med kr 336 375,-.

I posten andre fordringer inngår forskuddsbetalt driftskostnader med kr 3 213 925,-.

I posten varekostnad inngår fremmedytelse og underentreprise med kr 1 108 860,-.

I posten annen driftskostnad inngår kontorkostnad med kr 24 525,-.

Alle disse transaksjonene gjelder nærstående part Orkla Bygg AS og er foretatt til virkelig verdi.

I posten annen driftskostnad ligger leie av bygning av nærstående part Orkla Bygg Utbyggingsselskap AS med kr 159 968,-. Transaksjonene er gjennomført til virkelig verdi.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til eiere:

- til Jan E Skoglie Holding AS med kr 500 000,-
- til Roger Graff Holding AS med kr 500 000,-.

Beløpene er ikke renteberegnet i 2018.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår påløpt kostnad med kr 10 589 328,-.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 250 000	3 750 000
Sum	3 250 000	3 750 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 666 191	6 961 541
Sum	11 666 191	6 961 541

Andel av selskapets gjeld som forfaller etter fem år er kr 2 485 264,-.

For næringslån xx.45609 er det stilt følgende sikkerhet:

Eiendommen grn 33 bnr 3 og eiendommen grn 33 bnr 46 i Orkdal kommune, pantobligasjon kr. 15 000 000,-.

Kundefordringer, pantobligasjon kr. 500 000,-

Varelager, pantobligasjon kr. 5 000 000,-

Note 15 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 16 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



Til generalforsamlingen i Sponsiloen Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sponsiloen Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 380 712. 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Statsautoriserte
revisorer



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Heimdal, 30.juni 2019

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Arnt Helge Røsset

Statsautorisert revisor



Noter 2018 SPONSILOEN EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 208. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	415 410
Tilgang i året	939 818
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 355 228
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(127 547)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(302 338)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 052 890
Årets avskrivninger	(174 791)
Økonomisk levetid	5 - 15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 - 20 %

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	468 572	(136 097)
+/- Permanente forskjeller	(1 402)	1 079
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(64 739)	23 940
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(111 077)	
Årets skattegrunnlag	291 354	(111 078)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	67 011	
Sum	67 011	
+/- Endring i utsatt skatt	20 849	(12 953)
Skattekostnad i resultatregnskapet	87 860	(12 953)
Betalbar skatt i skattekostnad	67 011	
Betalbar skatt i balansen	67 011	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	30 029	94 768	(64 739)
Skattemessig fremførbart underskudd	(111 077)	0	(111 077)
Netto forskjeller	(81 048)	94 768	(175 816)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	81 048	0	81 048
Sum midlertidige forskjeller	0	94 768	(94 768)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	20 849	(20 849)



Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	336 375	2 299 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	336 375	2 299 750

Note 7 - Finansielle anleggsmidler

Posten andre fordringer er forskuddsleasing .

Note 8 - Varer

Varebeholdninger	2018	2017
Tomter	11 329 816	4 661 791
Sum	11 329 816	4 661 791

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	4 000	817 255	1 021 255
Årets resultat			380 712	380 712
Egenkapital 31.12.2018	200 000	4 000	1 197 967	1 401 967

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1000,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	200	200.000

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jan E Skoglie Holding AS	100	50 %
Roger Graff Holding AS	100	50 %
	200	100 %

Det er en aksjeklasse. Selskapets aksjer har lik stemmerett og utbytterett. Selskapet eier ikke egne aksjer.



Note 12 - Transaksjoner mellom nærstående parter

I posten salginntekt ligger utleie truck, monitou og kontormøbler med kr 99 300,-.

Posten annen driftsinntekt er utleie bygning med kr 169 800,-.

I posten kundefordringer inngår fordringer med kr 336 375,-.

I posten andre fordringer inngår forskuddsbetalt driftskostnader med kr 3 213 925,-.

I posten varekostnad inngår fremmedytelse og underentreprise med kr 1 108 860,-.

I posten annen driftskostnad inngår kontorkostnad med kr 24 525,-.

Alle disse transaksjonene gjelder nærstående part Orkla Bygg AS og er foretatt til virkelig verdi.

I posten annen driftskostnad ligger leie av bygning av nærstående part Orkla Bygg Utbyggingsselskap AS med kr 159 968,-. Transaksjonene er gjennomført til virkelig verdi.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til eiere:

- til Jan E Skoglie Holding AS med kr 500 000,-
- til Roger Graff Holding AS med kr 500 000,-

Beløpene er ikke renteberegnet i 2018.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår påløpt kostnad med kr 10 589 328,-

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 250 000	3 750 000
Sum	3 250 000	3 750 000
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 666 191	6 961 541
Sum	11 666 191	6 961 541

Andel av selskapets gjeld som forfaller etter fem år er kr 2 485 264,-.

For næringslån xx.45609 er det stilt følgende sikkerhet:

Eiendommen grn 33 bnr 3 og eiendommen grn 33 bnr 46 i Orkdal kommune, pantobligasjon kr. 15 000 000,-.

Kundefordringer, pantobligasjon kr. 500 000,-

Varelager, pantobligasjon kr. 5 000 000,-

Note 15 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 16 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.