



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 686 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSTAVDELINGEN NORDIC AS
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 10
3208 SANDEFJORD

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 Freddy Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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			
Royalty inntekter	7	1 899 590	1 516 433
Sum inntekter		1 899 590	1 516 433
Kostnader			
Lønnskostnad	6	125 510	125 510
Annen driftskostnad	6	541 280	347 729
Sum kostnader		666 790	473 239
Driftsresultat		1 232 800	1 043 194
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			128
Annen finansinntekt		759	2 226
Sum finansinntekter		759	2 354
Annen rentekostnad		500	777
Sum finanskostnader		500	777
Netto finans		260	1 578
Ordinært resultat før skattekostnad		1 233 059	1 044 772
Skattekostnad på ordinært resultat	3	283 571	250 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		949 488	794 058
Årsresultat		949 488	794 058
Årsresultat etter minoritetsinteresser		949 488	794 058
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	949 500	794 100
Overføringer annen egenkapital	2	-12	-42
Sum overføringer og disponeringer		949 488	794 058



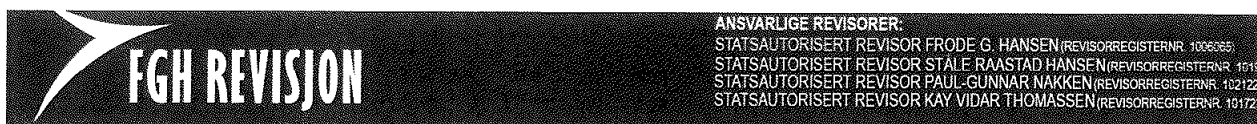
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	161 885	161 885
Investeringer i tilknyttet selskap	5	139 731	139 731
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		301 617	301 617
Sum anleggsmidler		301 617	301 617
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 090 995	1 704 241
Andre fordringer		20 930	19 274
Konsernfordringer	4	707 035	707 035
Sum fordringer		2 818 960	2 430 550
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	574 914	170 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		574 914	170 736
Sum omløpsmidler		3 393 875	2 601 286
SUM EIENDELER		3 695 491	2 902 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	28	40
Sum opptjent egenkapital		28	40
Sum egenkapital		100 028	100 040
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 782	96 375
Betalbar skatt	3	283 571	250 714
Skyldig offentlige avgifter		70 510	70 510
Utbytte		949 500	794 100
Annen kortsiktig gjeld	4	2 154 100	1 591 164
Sum kortsiktig gjeld		3 595 464	2 802 863
Sum gjeld		3 595 464	2 802 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 695 491	2 902 903



FGH REVISJON AS • GODKJENT REVISJONSSKIP • REVISORREGISTERNR. 959 152 446 • FORETAKSNR. NO 959 152 446 MVA
FLORSØGT. 2a, 3211 SANDEFJORD • TELEFON: 33 42 64 20 • E-MAIL: post@fghrevisjon.no
HJEMMESIDE: www.fghrevisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Postavdelingen Nordic AS

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert Postavdelingen Nordic AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 949 488 og en egenkapital på kr 100 028. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 (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 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.

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



REVISORREGISTERNR. 959 152 446

(side 2 av 2)
REVISJONSBERETNING 2018
Postavdelingen Nordic AS

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.

Sandefjord, 31. mai 2019
FGH Revisjon AS

Ståle Raastad Hansen
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Postavdelingen Nordic AS**

Foretaksnr. 968686631



Postavdelingen Nordic AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Royalty inntekter	7	1 899 590	1 516 433
Sum driftsinntekter		1 899 590	1 516 433
Driftskostnader			
Lønnskostnad	6	125 510	125 510
Annen driftskostnad	6	541 280	347 729
Sum driftskostnader		666 790	473 239
DRIFTSRESULTAT		1 232 800	1 043 194
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	128
Annen finansinntekt		759	2 226
Sum finansinntekter		759	2 354
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		500	777
Sum finanskostnader		500	777
NETTO FINANSPOSTER		260	1 578
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 233 059	1 044 772
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	283 571	250 714
ORDINÆRT RESULTAT		949 488	794 058
ARSRESULTAT		949 488	794 058
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	2	949 500	794 100
Overføringer annen egenkapital	2	-12	-42
SUM OVERFØRINGER		949 488	794 058

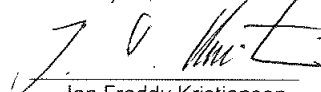


Postavdelingen Nordic AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	161 885	161 885
Investeringer i tilknyttet selskap	5	139 731	139 731
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum anleggsmidler		301 617	301 617
Omløpsmidler			
Kundefordringer	7	2 090 995	1 704 241
Fordringer på konsernselskap	4	707 035	707 035
Andre fordringer		20 930	19 274
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	574 914	170 736
Sum omløpsmidler		3 393 875	2 601 286
SUM EIENDELER		3 695 491	2 902 903
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	28	40
Sum opptjent egenkapital		28	40
Sum egenkapital		100 028	100 040
Gjeld			
Avsetning for forpliktelses			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 783	96 375
Betalbar skatt	3	283 571	250 714
Skyldig offentlige avgifter		70 510	70 510
Foreslått utbytte		949 500	794 100
Annen kortsiktig gjeld	4	2 154 100	1 591 164
Sum kortsiktig gjeld		3 595 464	2 802 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 695 491	2 902 903

Sandefjord, 31. mai 2019


Jan Freddy Kristiansen
Styreleder / daglig leder



Postavdelingen Nordic AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Valuta

Pengeposter og fordringer i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Postavdelingen Nordic AS

Noter 2018

Note 1 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandeler	Stemmeandel
Gegoraf AS (eies av daglig leder og styrelser med familie)	50	50 %	50 %
Hamap AS	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	40	100 040
Årets resultat		949 488	949 488
Utbytte		-949 500	-949 500
Egenkapital 31.12.	100 000	28	100 028

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	283 571	250 714
For mye/for lite avsatt tidligere år	0	0
Årets totale skattekostnad (23 % / 24 %)	283 571	250 714

Beregning av årets skattekostnad	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 233 059	1 044 644
Permanente forskjeller	-142	-128
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattegrunnlag	1 233 201	1 044 516
Betalbar skatt (23 % / 24%) av årets skattegrunnlag	283 571	250 684

Oversikt over midlertidige forskjeller	2018	2017	Endring
Andre avsetninger	50 000	50 000	0
Sum midlertidige forskjeller	50 000	50 000	0
Herav utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-11 000	-12 000	0



Postavdelingen Nordic AS

Noter 2018

Note 4 - Nærstående parter

<i>Lån til foretak i samme konsern</i>	2018	2017
Postavdelingen SRO	161 885	161 885
Sum lån til foretak i samme konsern	161 885	161 885
<i>Fordringer på konsernselskap</i>		
Unicall Slovakia	175 000	157 500
Unicall sro	532 035	549 535
Sum fordringer på konsernselskap	707 035	707 035
<i>Gjeld til nærstående</i>		
Helena Cosmetics AS	250 000	0
Hamap AS	797 050	740 582
Gegoraf AS	997 050	740 582
Sum gjeld	2 044 100	1 481 164

Note 5 - Finansinvesteringer

	Andel	Anskaff.- kost	Bokført- verdi
Aksjer i Ucomm. Group sro	35 %	14 731	14 731
Aksjer i Unicall Sro	35 %	125 000	125 000

Note 6 - Lønn, ytelser/godtgjørelse til daglig leder/styret

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	110 000	110 000
Arbeidsgiveravgift	15 510	15 510
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	125 510	125 510

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

<i>Ytelser til ledende personer</i>	Daglig leder/styre
Lønn	60 000
Styrehonorar	50 000

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor</i>	2018	2017
Revisjon	11 000	10 500
Andre tjenester	6 100	6 100
Sum	17 100	16 600

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Noter for Postavdelingen Nordic AS

Organisasjonsnr. 968686631



Postavdelingen Nordic AS

Noter 2018

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er på nærstående selskaper	2017	2017
Postavdelingen SRO	2 069 784	1 704 241
Sum	1 704 241	1 704 241

Royalty inntektene består av kommisjon i forbindelse med salg til Postavdelingen SRO som er et selskap i samme konsern.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 55 006 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 55 004.