



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 179 141
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOLHEIM TREVARE AS
Forretningsadresse:	Sliperiet Tellatn 30 2930 BAGN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Asle Ivar Klemmetsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 109 605	6 629 309
Annen driftsinntekt		30 500	79 214
Sum inntekter		7 140 105	6 708 523
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-108 536	208 931
Varekostnad		2 225 239	2 106 969
Lønnskostnad	5	2 883 104	2 726 326
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	164 310	168 095
Annen driftskostnad		1 259 368	1 269 507
Sum kostnader		6 423 485	6 479 828
Driftsresultat		716 620	228 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 194	9 619
Annen finansinntekt		1 500	371
Sum finansinntekter		4 694	9 990
Annen finanskostnad		148 076	166 760
Sum finanskostnader		148 076	166 760
Netto finans		-143 383	-156 769
Ordinært resultat før skattekostnad		573 237	71 925
Skattekostnad på ordinært resultat	8	74 235	
Ordinært resultat etter skattekostnad		499 002	71 925
Årsresultat		499 002	71 925
Årsresultat etter minoritetsinteresser		499 002	71 925
Totalresultat		499 002	71 925



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		252 251	71 925
Overføringer til/fra annen egenkapital		246 752	
Sum overføringer og disponeringer	3	499 002	71 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	735 581	839 504
Maskiner og anlegg	6	399 810	435 403
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	95 125	119 919
Sum varige driftsmidler		1 230 516	1 394 826
Sum anleggsmidler		1 230 516	1 394 826
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		997 715	824 159
Fordringer			
Kundefordringer		790 731	597 087
Andre fordringer		88 602	97 155
Sum fordringer		879 333	694 242
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 778	7 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 778	7 008
Sum omløpsmidler		1 881 826	1 525 409
SUM EIENDELER		3 112 341	2 920 234
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	210 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		210 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	246 752	
Udekket tap	3		252 251
Sum opptjent egenkapital		246 752	-252 251
Sum egenkapital		456 752	-222 251
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		64 443	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 443	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	572 267	840 419
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		572 267	840 419
Sum langsiktig gjeld		636 710	840 419
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		401 708	370 741
Leverandørgjeld		566 731	491 101
Betalbar skatt		9 792	
Skyldige offentlige avgifter		715 317	931 261
Annen kortsiktig gjeld		325 330	508 962
Sum kortsiktig gjeld		2 018 879	2 302 065
Sum gjeld		2 655 590	3 142 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 112 341	2 920 234



ÅRSRAPPORT Solheim Trevare AS

2017

Styrets beretning | Resultatregnskap | Balanse |
Noter til regnskapet

Regnskap & Revisjon
Utarbeidet av: VALDRESA



Resultatregnskap Solheim Trevare AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		7 109 605	6 629 309
Annen driftsinntekt		30 500	79 214
Sum driftsinntekter		7 140 105	6 708 523
Varekostnad		2 225 239	2 106 969
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-108 536	208 931
Lønnskostnad	5	2 883 104	2 726 326
Avskrivning av driftsmidler	6	164 310	168 095
Annen driftskostnad		1 259 368	1 269 507
Sum driftskostnader		6 423 485	6 479 828
Driftsresultat		716 620	228 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 194	9 619
Annen finansinntekt		1 500	371
Annen finanskostnad		148 076	166 760
Resultat av finansposter		-143 383	-156 769
Ordinært resultat før skattekostnad		573 237	71 925
Skattekostnad på ordinært resultat	8	74 235	0
Ordinært resultat		499 002	71 925
Årsresultat		499 002	71 925
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		252 251	71 925
Avsatt til annen egenkapital		246 752	0
Sum overføringer	3	499 002	71 925



Balanse
Solheim Trevare AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	735 581	839 504
Maskiner og anlegg	6	399 810	435 403
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	95 125	119 919
Sum varige driftsmidler		1 230 516	1 394 826
Sum anleggsmidler		1 230 516	1 394 826
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		997 715	824 159
Fordringer			
Kundefordringer		790 731	597 087
Andre kortsiktige fordringer		88 602	97 155
Sum fordringer		879 333	694 242
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 778	7 008
Sum omløpsmidler		1 881 826	1 525 409
Sum eiendeler		3 112 341	2 920 234



Balanse
Solheim Trevare AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	210 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		210 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	246 752	0
Udekket tap	3	0	-252 251
Sum opptjent egenkapital		246 752	-252 251
Sum egenkapital		456 752	-222 251
Gjeld			
Utsatt skatt		64 443	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	572 267	840 419
Sum annen langsiktig gjeld		572 267	840 419
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		401 708	370 741
Leverandørgjeld		566 731	491 101
Betalbar skatt		9 792	0
Skyldig offentlige avgifter		715 317	931 261
Annen kortsiktig gjeld		325 330	508 962
Sum kortsiktig gjeld		2 018 879	2 302 065
Sum gjeld		2 655 590	3 142 485
Sum egenkapital og gjeld		3 112 341	2 920 234

Bagn, 27.02.2018
Styret i Solheim Trevare AS

Ole Arne Kvålshaugen
Styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel bokføres ikke.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Solheim Trevare AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	210	1 000,00	210 000
Sum	210		210 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ole Arne Kvålshaugen	210	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	210	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ole Arne Kvålshaugen	Styreleder/daglig leder	210

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	-252 251	0	-222 251
Endringer ført direkte mot EK				0
Pr. 1.1.2017	30 000	-252 251	0	-222 251
Årets resultat		252 251	246 752	499 002
Gjeldskonvertering	180 000			
Pr 31.12.2017	210 000	0	246 752	276 752

Note 4 Bundne midler

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 år 2017 utgjør kr 210 513. Innestående på skattetrekkkonto ved årets slutt var ikke tilstrekkelig til å tilfredsstille skattebetalingslovens krav.



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 624 970	2 455 831
Arbeidsgiveravgift	171 496	161 118
Pensjonskostnader	27 481	38 918
Andre ytelser	59 157	70 458
Sum	2 883 104	2 726 326

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	398 400	
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	25 796	0

Pensjonsforpliktelser

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

Innregnet revisjonshonorar

Lovpålagt revisjon	23 400
Andre tjenester	0
Sum	23 400

Note 6 Driftsmidler

	Fast eiendom	Påkostn. leid lokale	Varebil	Maskiner, anlegg og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2016	91 122	969 675	177 800	672 303	1 910 900
Akk. avskrivning/nedskrivning 31.12.2016	-9 116	-212 181	-90 384	-204 397	-516 078
Bokført verdi 31.12.2016	82 006	757 494	87 416	467 906	1 394 822
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang (anskaffelseskost)	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	91 122	969 675	177 800	672 303	1 910 900
Årets avskrivning/nedskrivning	-4 556	-99 362	-17 780	-42 608	-164 306
Avgang avskrivning/nedskrivning	0	0	0	0	0
Akk. avskrivning/nedskrivning 31.12.2017	-13 672	-311 543	-108 164	-247 005	-680 384
Bokført verdi 31.12.2017	77 450	658 132	69 636	425 298	1 230 516
Avskrivningsmetode	Lineært	Lineært	Lineær	Lineær	
Levetid	20 år	5-10 år	10 år	3 - 20 år	



Note 7 Langsiktig gjeld

Foretaket har ett langsiktig banklån. Dette er pantesikret i driftstilbehør, anleggsmidler, kundefordringer og varelager med totalt kr 2 500 000. Av gjelden forfaller kr 0 mer enn fem år frem i tid.

Øvrig langsiktig gjeld er en nedbetalingsavtale vedrørende overtagelse av maskinpark.

	2017	2016
Banklån	kr 506 160	kr 654 312
Nedbetalingsavtale	kr 66 107	kr 186 107
Sum	572 267	840 419

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	9 792	0
Endring i utsatt skatt	64 443	0
Skattekostnad ordinært resultat	74 235	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	573 237	71 925
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	70 393	-71 846
Anvendelse av fremførbart underskudd	-602 833	-80
Skattepliktig inntekt	40 798	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	9 792	0
Sum betalbar skatt i balansen	9 792	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	345 189	367 332	22 143
Fordringer	-65 000	-16 750	48 250
Sum	280 189	350 582	70 393
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-602 833	-602 833
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	252 251	252 251
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	280 189	0	-280 189
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	64 443	0	-64 443

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsest vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Solheim Trevare AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Solheim Trevare AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 499 002. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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>.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 24. mars 2018

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor