



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 017 713
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL-GROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Verpetveien 56
1543 VESTBY

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: Øyvind Sætersdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 22.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 169 147	20 042 635
Annen driftsinntekt		44 299	
Sum inntekter		26 213 446	20 042 635
Kostnader			
Varekostnad		18 127 545	13 642 310
Lønnskostnad	2	3 837 535	2 141 768
Avskrivning på varige driftsmidler	3	98 448	81 892
Annen driftskostnad	2	3 240 261	2 323 702
Sum kostnader		25 303 788	18 189 673
Driftsresultat		909 658	1 852 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 375	5 965
Annen finansinntekt			50
Sum finansinntekter		14 375	6 015
Annen rentekostnad		193 204	53 126
Annen finanskostnad		544 344	263 400
Sum finanskostnader		737 548	316 526
Netto finans		-723 173	-310 512
Ordinært resultat før skattekostnad		186 485	1 542 451
Skattekostnad på ordinært resultat	1		494 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		186 485	1 048 220
Årsresultat		186 485	1 048 220
Årsresultat etter minoritetsinteresser		186 485	1 048 220
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	1,4	186 485	1 048 220



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		186 485	1 048 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	474 396	
Sum immaterielle eiendeler		474 396	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	110 070	208 518
Sum varige driftsmidler		110 070	208 518
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			25 035
Sum finansielle anleggsmidler			25 035
Sum anleggsmidler		584 466	233 553
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 623 035	6 343 662
Sum varer		9 623 035	6 343 662
Fordringer			
Kundefordringer		664 643	359 223
Andre fordringer	8	772 631	102 083
Konsernfordringer		36 379	200 465
Sum fordringer		1 473 653	661 771
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	319 256	712 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		319 256	712 379
Sum omløpsmidler		11 415 943	7 717 812
SUM EIENDELER		12 000 409	7 951 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 004 608	2 768 129
Sum opptjent egenkapital		3 004 608	2 768 129
Sum egenkapital		3 304 608	3 068 129
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 535 864	777 778
Sum annen langsiktig gjeld		2 535 864	777 778
Sum langsiktig gjeld		2 535 864	777 778
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 062 921	3 412 774
Betalbar skatt	1		494 231
Skyldig offentlige avgifter	5	1 520 316	5 198
Annen kortsiktig gjeld		576 700	193 255
Sum kortsiktig gjeld		6 159 937	4 105 458
Sum gjeld		8 695 801	4 883 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 000 409	7 951 365



Organisasjonsnr.: NO 982 781 906 MVA
Medlem av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 1080.18.08900

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i EL-Grossisten AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet EL-Grossisten AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 186 485. 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 ansvar for årsregnskapet

Styret 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>

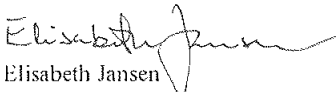


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Skytta, 31. mai 2018
Erfa Revisjon Nittedal AS


Elisabeth Jansen
Statsautorisert revisor



El-Grossisten AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Inntektsføring

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer 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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Fusjon og sammenligningsbare tall

Selskapet var i august 2017 overtakende selskap i en fusjon med Aage Dall Engros AS, org.



El-Grossisten AS

Noter 2017

965654585. Regnskapet for 2017 omfatter derfor den samlede virksomheten for begge selskap, mens sammenligningstall kun omfatter El-Grossisten AS

Note 1 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 2 - Lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	3 328 689	1 809 845
Arbeidsgiveravgift	483 567	261 860
Pensjonskostnader	39 785	27 448
Andre lønnsrelaterte ytelser	-14 506	42 615
Totalt	3 837 535	2 141 768

Selskapet har hatt 7 årsverk i 2017.

Obligatorisk tjenestepensjon er opprettet i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lønn og godtgjørelser til daglig leder utgjør tilsammen kr 862 945,-, herav premie kollektivpensjon

kr 10 423,-, lønn kr 831 941 kr og andre godtgjørelser kr 31 004,-.

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til medlemmer av styret.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 30 036,- som i sin helhet gjelder ordinær revisjon.



El-Grossisten AS

Noter 2017

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	530 747
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	530 747
Akk. av/nedskr. pr 1/1	322 230
+ Ordinære avskrivninger	98 448
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	420 677
Balanseført verdi pr 31/12	110 070
Prosentats for ord.avskr	20-100

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	2 768 129	3 068 129
Tilført fra årsresultat		186 485	186 485
Andre transaksjoner:	0	49 995	49 995
Pr 31.12.	300 000	3 004 608	3 304 608

Andre transaksjoner i forbindelse med fusjon

Ettergivelse av gjeld til tidligere aksjonærer	kr+121 667
Aksjekapital Aage Dall Engros AS	kr+500 000
Bokført verdi aksjer Aage Dall Engros AS	kr -400 000
Udekket tap fra Aage Dall Engros AS	kr-171 672
Sum netto andre transaksjoner:	kr 49 995

Note 5 - Skattetreksinnskudd

Bankinnskudd for skattetrekk

Bankinnskudd for skattetrekk har innestående kr 151 482 pr 31.12.17. Skylding skattetrekk per 31.12.2017 er kr 151 444,-.

Note 6 - Aksjekapital

Noter for El-Grossisten AS

Organisasjonsnr. 989017713



El-Grossisten AS

Noter 2017

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
El-Grossisten Invest AS	300

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	I år	
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 535 864	
Sum langsiktig gjeld		2 535 864
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier)		
Varelager	9 623 035	
Kundefordringer		664 643
Driftstilbehør		110 070

Som sikkerhet for selskapets bankforbindelse og factoringavtale er det stillet pant i varelager med kr 6 000 000,-, kundefordringer med kr 5 000 000,- og driftstilbehør med kr 2 000 000,-.

Note 8 - Andre fordringer

Selskapet har brukt betydeliger midler på utvikling av en netthandelsløsning som tas i bruk i begynnelsen av juni 2018.

Beløpet utgjør kr 715 400,- og er balanseført som en periodisert kostnad.

Note 9 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-112 598	-83 645
+ Varebeholdning	-279 483	-594 068
+ Utestående fordringer	-10 000	-85 149
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 052 356	1 883 030



El-Grossisten AS

Noter 2017

= Grunnlag utsatt skatt	-2 454 437	-2 645 892
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 454 437	2 645 892
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 062 592	2 645 892
Utsatt skattefordel	474 396	635 014
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	669 242
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	160 618



El-Grossisten AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 169 147	20 042 635
Annen driftsinntekt		44 299	0
Sum driftsinntekter		26 213 446	20 042 635
Driftskostnader			
Varekostnad		18 127 545	13 642 310
Lønnskostnad	2	3 837 535	2 141 768
Avskrivning på varige driftsmidler	3	98 448	81 892
Annen driftskostnad	2	3 240 261	2 323 702
Sum driftskostnader		25 303 788	18 189 673
DRIFTSRESULTAT		909 658	1 852 963
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14 375	5 965
Annen finansinntekt		0	50
Sum finansinntekter		14 375	6 015
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		193 204	53 126
Annen finanskostnad		544 344	263 400
Sum finanskostnader		737 548	316 526
NETTO FINANSPOSTER		(723 173)	(310 512)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		186 485	1 542 451
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	494 231
ORDINÆRT RESULTAT		186 485	1 048 220
ARSRESULTAT		186 485	1 048 220
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	1,4	186 485	1 048 220
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		186 485	1 048 220

Årsregnskap for El-Grossisten AS

Organisasjonsnr. 989017713



El-Grossisten AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	474 396	0
Sum immaterielle eiendeler		474 396	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	110 070	208 518
Sum varige driftsmidler		110 070	208 518
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	25 035
Sum finansielle anleggsmidler		0	25 035
SUM ANLEGGSMIDLER		584 466	233 553
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		9 623 035	6 343 662
Fordringer			
Kundefordringer		664 643	359 223
Andre fordringer	8	772 631	102 083
Fordringer på konsernselskap		36 379	200 465
Sum fordringer		1 473 653	661 771
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	319 256	712 379
SUM OMLØPSMIDLER		11 415 943	7 717 812
SUM EIENDELER		12 000 409	7 951 365



El-Grossisten AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 004 608	2 768 129
Sum opptjent egenkapital		3 004 608	2 768 129
SUM EGENKAPITAL		3 304 608	3 068 129
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 535 864	777 778
Sum annen langsiktig gjeld		2 535 864	777 778
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 535 864	777 778
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 062 921	3 412 774
Betalbar skatt	1	0	494 231
Skyldig offentlige avgifter	5	1 520 316	5 198
Annen kortsiktig gjeld		576 700	193 255
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 159 937	4 105 458
SUM GJELD		8 695 801	4 883 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 000 409	7 951 365

31.05.2018

Øyvind Philippe Sætersdal Dulong
Daglig leder og styrets leder



**Årsoppgjør 2017
for**

El-Grossisten AS

Foretaksnr. 989017713