



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 256 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACSENTERET BUTIKKER AS
Forretningsadresse: Haugåsstubben 7
4016 STAVANGER

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: Reinert Hetland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	90 629 596	78 475 005
Sum inntekter		90 629 596	78 475 005
Kostnader			
Varekostnad	7	54 598 560	47 241 569
Lønnskostnad	2	22 244 790	19 529 104
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	16 250	16 250
Annen driftskostnad	2	11 578 455	9 876 281
Sum kostnader		88 438 055	76 663 203
Driftsresultat		2 191 542	1 811 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31 208	44 110
Annen finansinntekt		128 745	93 516
Sum finansinntekter		159 953	137 626
Annen rentekostnad		15 034	2 321
Annen finanskostnad		44 264	21 056
Sum finanskostnader		59 298	23 378
Netto finans		100 655	114 249
Ordinært resultat før skattekostnad		2 292 197	1 926 051
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-88 399	-18 915
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 380 596	1 944 966
Årsresultat		2 380 596	1 944 966
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	1 900 000
Annen egenkapital		380 596	44 966
Sum overføringer og disponeringer		2 380 596	1 944 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	110 214	89 220
Sum immaterielle eiendeler		110 214	89 220
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	17 604	33 854
Sum varige driftsmidler		17 604	33 854
Sum anleggsmidler		127 818	123 074
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	7 529 788	8 112 549
Sum varer		7 529 788	8 112 549
Fordringer			
Kundefordringer	1,7	6 547 865	9 892 883
Andre fordringer		126 179	147 902
Sum fordringer		6 674 044	10 040 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 255 558	2 086 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 255 558	2 086 515
Sum omløpsmidler		16 459 390	20 239 849
SUM EIENDELER		16 587 208	20 362 923
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	3	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		634 482	253 887
Sum opptjent egenkapital		634 482	253 887
Sum egenkapital		734 482	353 887
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	7 929 762	10 670 274
Betalbar skatt	6	-67 405	-34 864
Skyldige offentlige avgifter		3 911 484	5 008 742
Utbytte		2 000 000	1 900 000
Kortsiktig konserngjeld			750 000
Annen kortsiktig gjeld		2 078 884	1 714 885
Sum kortsiktig gjeld		15 852 725	20 009 036
Sum gjeld		15 852 725	20 009 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 587 208	20 362 923



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i ACsenteret Butikker AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ACsenteret Butikker AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 380 596. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 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 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>

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.

Sandnes, 4. juni 2019

Credo Revisjon AS

Reinert Hetland
Statsautorisert revisor



ACsenteret Butikker AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 1. Regnskapsprinsipp

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

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Finansielle leasingkontrakter utgiftsføres.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringen er vurdert til pålydende. Det er foretatt avsetning til delkrederefond. Varebeholdningen er verdsatt til det laveste av kostpris og markedspris.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Pensjonsforpliktelser er ordnet via forsikringsselskap og er ikke balanseført. Jfr. egen note.

Note 2. Ansatte, lønn, pensjonsordninger og annen godtgjørelse.

	2018	2017
Lønn og feriepenger	18 902 451	16 802 954
Arbeidsgiveravgift	2 763 954	2 425 236
Pensjonskostnader	397 452	273 554
Innleid arbeid	0	0
Andre personalkostnader	<u>180 933</u>	<u>27 363</u>
	<u>22 244 790</u>	<u>19 529 104</u>

Selskapet har pr. 31.12.2018 totalt 44 ansatte som utgjør ca. 42 årsverk. Til daglig leder er det utbetalt kr. 603 570,- i lønn og annen godtgjørelse. Styret har ikke mottatt honorar eller annen godtgjørelse. Til revisor er det utbetalt kr. 39 000,- i revisjonshonorar og kr. 17 000,- for annen bistand (ekskl. mva).

Selskapet har tegnet pensjonsforsikring for sine ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette er en innskuddsbasert pensjonsordning som kostnadsføres løpende. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Årets pensjonskostnad er kr. 397 452,-.

Note 3. Aksjekapital og aksjeeiere m.v.

Selskapet har en aksjekapital på kr. 100.000,- fordelt på 1.000 aksjer hver pålydende kr. 100,- .

Det er kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjeeiere pr. 31.12. var:

Kløver Vest Holding AS	1 000 aksjer	100 %
------------------------	--------------	-------

GBR Holding AS som eies 100 % av styrets leder Gisle Bryne er hovedaksjonær i Kløver Vest Holding AS med eierandel 89,4 %. Daglig leder/styremedlem Vegard Teigen Stueland eier 1 % via eget holdingselskap VTS Holding AS, styremedlem Tore Ophuis eier 3 % privat og 1,8 % via eget holdingselskap Tolo Invest AS og styremedlem Ernst Olav Pettersen eier 4,8 % via sitt holdingselskap EOP Holding AS.



Note 4. Varige driftsmidler.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.
Anskaffelseskost 1.1.	416 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	416 200
Akkumulerte avskr. 31.12.	(398 596)
Balanseført verdi pr. 31.12.	17 604
Årets avskrivninger	16 250
Økonomisk levetid	4 - 5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5. Bundne midler, m.v.

Av selskapets bankinnskudd er kr. 777 983,- bundne midler for skattetrekk.

Note 6. Skatt.

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:	01.01.18	31.12.18	Endring
Anleggsmidler	(88 726)	(64 639)	(24 087)
Omløpsmidler	(299 186)	(436 332)	137 146
Netto forskjeller	(387 912)	(500 971)	113 059
Sum midlertidige forskjeller	(387 912)	(500 971)	113 059
Utsatt skatt 31.12. basert på 22 %	(89 220)	(110 214)	20 994

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 292 197	1 926 051
+/- Permanente forskjeller	5 662	6 119
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	113 059	(50 293)
Sum årets skattegrunnlag	2 410 918	1 881 877
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23 %	554 511	451 650
Sum	554 511	451 650
Skatteeffekt SkatteFunn	(621 916)	(486 514)
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	(20 994)	15 949
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	(88 399)	(18 915)
Betalbar skatt i skattekostnaden	554 511	451 650
- Fradrag tilskudd SkatteFunn	(621 916)	(486 514)
Betalbar skatt i balansen	(67 405)	(34 864)



Note 7. Kundefordringer/leverandørgjeld konsern mm.

	2018	2017
Andel kundefordringer konsernselskap	1 058 885	3 311 200
Andel leverandørgjeld konsernselskap	3 052 825	2 245 000
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Langsiktig gjeld konsernselskap	0	0
Kortsiktig gjeld konsern	0	750 000
Andel konserngjeld Annen kortsiktig gjeld	0	0

Salg til konsernselskap i 2018 utgjør kr 1 301 530 og kjøp kr 54 286 465 (ekskl. mva).

Note 8. Leieavtaler

Selskapet leier butikk- og kontorlokaler i Stavanger, Bergen, Kristiansand, Sandefjord, Oslo og Haugesund. Total leie i 2018 har vært kr 1 493 984.

Selskapet leaser også ca 25 varebiler på 36/60 mnd. leieavtaler. Total kostnadsført leasingkostnad i 2018 har vært kr 1 077 132.