



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 616 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORDEL DISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Smedasundet 97
5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: HAGLAND FINANS AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		65 248	
Sum inntekter		65 248	
Kostnader			
Lønnskostnad	4	709 643	710 600
Annen driftskostnad	4	52 544	106 033
Sum kostnader		762 186	816 633
Driftsresultat		-696 939	-816 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	29
Sum finansinntekter		26	29
Rentekostnad til foretak i samme konsern			94 249
Annen rentekostnad		277 141	
Sum finanskostnader		277 141	94 249
Netto finans		-277 115	-94 220
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-974 054	-910 853
Ordinært resultat etter skattekostnad		-974 054	-910 853
Årsresultat	1, 7	-974 054	-910 853
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-974 054	-910 853
Totalresultat		-974 054	-910 853
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-974 054	-910 853
Sum overføringer og disponeringer		-974 054	-910 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5	1 250 026	1 437 223
Sum immaterielle eiendeler		1 250 026	1 437 223
Sum anleggsmidler		1 250 026	1 437 223
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 248	
Andre kortsiktige fordringer		405 245	728
Sum fordringer		420 493	728
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	44 134	18 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 134	18 981
Sum omløpsmidler		464 627	19 709
SUM EIENDELER		1 714 653	1 456 932
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	60 000	60 000
Overkurs		970 000	970 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 655 441	1 681 387
Sum opptjent egenkapital		-2 655 441	-1 681 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	1, 8	-1 625 441	-651 387
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 046	321 457
Skyldig offentlige avgifter		51 112	28 380
Annen kortsiktig gjeld		3 265 936	1 758 483
Sum kortsiktig gjeld		3 340 094	2 108 319
Sum gjeld		3 340 094	2 108 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 714 653	1 456 932



Årsregnskap

2019

Fordel Distribusjon AS

Org.nr.: 818 616 872

RESULTATREGNSKAP

BALANSE

NOTER TIL REGNSKAPET

Utarbeidet av:

Hagland Finans AS
Sjøfartsbygget, Smedasundet 97, Haugesund
Postboks 98, 5501 Haugesund
Tlf.: +47 52 70 12 00
E-mail:
Web:





RESULTATREGNSKAP

FORDEL DISTRIBUTJON AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		65 248	0
Sum driftsinntekter		65 248	0
Lønnskostnad	4	709 643	710 600
Annen driftskostnad	4	52 544	106 033
Sum driftskostnader		762 186	816 633
Driftsresultat		-696 939	-816 633
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		26	29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	94 249
Annen rentekostnad		277 141	0
Resultat av finansposter		-277 115	-94 220
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-974 054	-910 853
Ordinært resultat		-974 054	-910 853
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	1, 7	-974 054	-910 853
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		974 054	910 853
Sum overføringer		-974 054	-910 853



BALANSE

FORDEL DISTRIBUTJON AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Forskning og utvikling	5	1 250 026	1 437 223
Sum immaterielle eiendeler		1 250 026	1 437 223
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 250 026	1 437 223
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		15 248	0
Andre kortsiktige fordringer		405 245	728
Sum fordringer		420 493	728
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	44 134	18 981
Sum omløpsmidler		464 627	19 709
Sum eiendeler		1 714 653	1 456 932

FORDEL DISTRIBUTJON AS

SIDE 3

**BALANSE****FORDEL DISTRIBUTJON AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	60 000	60 000
Overkurs		970 000	970 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 655 441	-1 681 387
Sum opptjent egenkapital		-2 655 441	-1 681 387
Sum egenkapital	1, 8	-1 625 441	-651 387
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		23 046	321 457
Skyldig offentlige avgifter		51 112	28 380
Annen kortsiktig gjeld		3 265 936	1 758 483
Sum kortsiktig gjeld		3 340 094	2 108 319
Sum gjeld		3 340 094	2 108 319
Sum egenkapital og gjeld		1 714 653	1 456 932

Styret i Fordel Distribusjon AS

Paal Wendelbo Aanensen
styrelederKnut Morten Urrang Brekke
styremedlem



Fordel Distribusjon AS Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	60 000	970 000	-1 681 387	-651 387
Pr. 01.01.2019	60 000	970 000	-1 681 387	-651 387
Årets resultat			-974 054	-974 054
Pr. 31.12.2019	60 000	970 000	-2 655 441	-1 625 441

Selskapet nådde en viktig milepæl i november 2019 med gjennomføring av første pulje av langtidsreiser i strategisk samarbeid med turoperatør og som dermed ga inntekter til selskapet. Selskapets rettigheter knyttet til disse reiseaktivitetene, herunder de faktiske inntekter dette medførte i 1. kvartal 2020, gjør at selskapets verdijusterte egenkapital vurderes å være positiv. Selskapet er foruten innskutt egenkapital finansiert ved trekk på rammelån fra en av selskapets aksjonærer.

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FORDEL DISTRIBUTJON AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60 000	1,00	60 000
Sum	60 000		60 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bredhold AS	30 000	50,0	50,0
Hagland Invest AS	30 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	60 000	100,0	100,0



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-974 054	-910 853
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-974 054	-910 853
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 655 441	-1 681 387	974 054
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 655 441	1 681 387	-974 054
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	603 827	608 219
Arbeidsgiveravgift	88 237	88 356
Pensjonskostnader	13 186	14 025
Andre ytelser	4 392	0
Sum	709 643	710 600

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	612 611		0
Sum	612 611		0



Note 5 Immaterielle eiendeler

	Immateriell eiendel	Sum eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 437 223	1 437 223
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	125 534	125 534
Justering mva	-312 731	-312 731
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 250 026	1 250 026
Bokført verdi per 31.12.2019	1 250 026	1 250 026

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til utvikling av forretningskonsept, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 41 037.

Note 7 – Hendelser etter balansedagen

Det er grunn til å tro at utbruddet av viruset Covid-19 i starten av 2020 vil ha stor innvirkning på hele verdensøkonomien. Utbruddet skaper betydelig usikkerhet og kan få store negative konsekvenser for næringslivet. En betydelig del av Fordei Distribusjon AS sine forventede inntekter i 2020 er knyttet til langtidsreiser til Spania for den voksne delen av befolkningen. Ettersom de aktuelle reisene er fra november til mars, ble selskapets inntekter for vinteren 2020 ikke påvirket av virusutbruddet. Sammen med momsrefusjon har selskapet per utgangen av april 2020 dermed god likviditet. Det er stor usikkerhet knyttet til salget av langtidsreiser for sesongen som starter i november 2020, både knyttet til varighet av konkrete smittetiltak i Norge og andre land, men også knyttet til hvordan reisevaner for målgruppen eventuelt påvirkes over lengre tid. Selskapet jobber imidlertid, før og etter virusutbruddet, med andre initiativer for å utvikle selskapet og øke inntektene fra annet enn reiseliv. Selskapet har for øvrig få faste kostnader og ingen ansatte utover daglig leder, og kan få tilført likviditet gjennom utvidelse av aksjonærlån dersom det skulle bli behov.

Note 8 – Fortsatt drift

Selskapet har i 2019 fullført og lansert teknisk plattform, som innebærer at det vesentligste av investeringer er tilbakelagt. Samtidig oppnådde selskapet i slutten av 2019 å se starten på inntekter fra langtidsreiser for høst-/vintersesongen 2019/20. For inneværende år ble vintersesongen inntektsmessig som forventet, og det forventes – selv om det er usikkerhet knyttet til Covid-19 økt volum for sesongen 2020/21 som starter i november. Selskapet jobber parallelt med andre initiativ for å øke inntektene uten vesentlige investeringer eller kostnadsøkninger.

Styret vurderer på bakgrunn av dette at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.