



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 627 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: R. JOSEPHSEN AS
Forretningsadresse: Lillesandsveien 47
4877 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Steinar Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 28.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		99 480 151	98 597 472
Annen driftsinntekt	1	13 906	118 020
Sum inntekter		99 494 058	98 715 492
Kostnader			
Varekostnad		83 314 404	82 097 837
Lønnskostnad	2,3	5 559 439	5 619 930
Avskrivning på varige driftsmidler	4	223 935	231 162
Annen driftskostnad	2	8 784 990	8 420 116
Sum kostnader		97 882 768	96 369 045
Driftsresultat		1 611 290	2 346 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 527	44 955
Annen finansinntekt		2 600	
Sum finansinntekter		38 127	44 955
Annen rentekostnad		1 432	3 580
Sum finanskostnader		1 432	3 580
Netto finans		36 696	41 375
Ordinært resultat før skattekostnad		1 647 986	2 387 822
Skattekostnad på resultat	5	421 763	650 629
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 226 223	1 737 193
Årsresultat		1 226 223	1 737 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 226 223	1 737 193
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	1 000 000	1 990 000
Overføringer annen egenkapital	6	226 223	-252 807



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		1 226 223	1 737 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	53 922	64 884
Sum immaterielle eiendeler		53 922	64 884
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	576 693	708 112
Sum varige driftsmidler		576 693	708 112
Sum anleggsmidler		630 615	772 996
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 350 902	5 856 434
Sum varer		6 350 902	5 856 434
Fordringer			
Kundefordringer		818 974	541 050
Andre fordringer		24 202	13 902
Sum fordringer		843 176	554 952
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 556 249	3 495 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 556 249	3 495 314
Sum omløpsmidler		10 750 327	9 906 699
SUM EIENDELER		11 380 942	10 679 695
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 329 862	1 103 640
Sum opptjent egenkapital		1 329 862	1 103 640
Sum egenkapital		1 829 862	1 603 640
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 611 230	4 919 030
Betalbar skatt	5	410 801	649 209
Skyldig offentlige avgifter		264 059	385 415
Utbytte	6	1 000 000	1 990 000
Annen kortsiktig gjeld		1 264 990	1 132 402
Sum kortsiktig gjeld		9 551 080	9 076 056
Sum gjeld		9 551 080	9 076 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 380 942	10 679 695



**Årsregnskap 2016
for
R. Josephsen AS**

Foretaksnr. 992627964

**REMA
1000**



R. Josephsen AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet omfatter salg av dagligvarer med lokalisering i GRIMSTAD. Selskapet er en del av den landsdekkende dagligvarekjeden REMA 1000.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2016	2015
Driftsinntekter	99 494 058	98 715 492
Driftsresultat	1 611 290	2 346 447
Arsresultat	1 226 223	1 737 193
	31.12.2016	31.12.2015
Egenkapitalprosent	16,1%	15,0%

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet, og det bekreftes at denne forutsetning er tilstede. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Styret mener at informasjon gitt i årsregnskapet gir rettvisende oversikt over foretakets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø

Etter styrets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016. Selskapet sysselsatte i 2016 35 personer som utgjorde 12 årsverk. Totalt sykefravær siste år har vært 63 dager som utgjør 2 % av total arbeidstid i året. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets totalt 35 sysselsatte er 20 kvinner og 15 menn. Selskapets enestyre består av en mann.

Miljørapport

Virksomheten medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er vanlig for denne bransjen. Sammen med REMA 1000 i Norge jobber vi med diverse tiltak for å begrense vår påvirkning på det ytre miljø.

GRIMSTAD, den 05.04.2017

Roy Josephsen
Styreleder / daglig leder



R. Josephsen AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		99 480 151	98 597 472
Annen driftsinntekt	1	13 906	118 020
Sum driftsinntekter		99 494 058	98 715 492
Driftskostnader			
Varekostnad		83 314 404	82 097 837
Lønnskostnad	2,3	5 559 439	5 619 930
Avskrivning på varige driftsmidler	4	223 935	231 162
Annen driftskostnad	2	8 784 990	8 420 116
Sum driftskostnader		97 882 768	96 369 045
DRIFTSRESULTAT		1 611 290	2 346 447
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		35 527	44 955
Annen finansinntekt		2 600	0
Sum finansinntekter		38 127	44 955
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 432	3 580
Sum finanskostnader		1 432	3 580
NETTO FINANSPOSTER		36 696	41 375
Sum resultat før skatt		1 647 986	2 387 822
Skattekostnad på resultat	5	421 763	650 629
Sum resultat		1 226 223	1 737 193
ARSRESULTAT		1 226 223	1 737 193
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	1 000 000	1 990 000
Overføringer annen egenkapital	6	226 223	(252 807)
SUM OVERFØRINGER		1 226 223	1 737 193



R. Josephsen AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	53 922	64 884
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	576 693	708 112
Sum anleggsmidler		630 615	772 996
Omløpsmidler			
Varer		6 350 902	5 856 434
Kundefordringer		818 974	541 050
Andre fordringer		24 202	13 902
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 556 249	3 495 314
Sum omløpsmidler		10 750 327	9 906 699
SUM EIENDELER		11 380 942	10 679 695
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 329 862	1 103 640
Sum opptjent egenkapital		1 329 862	1 103 640
Sum egenkapital		1 829 862	1 603 640
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 611 230	4 919 030
Betalbar skatt	5	410 801	649 209
Skyldig offentlige avgifter		264 059	385 415
Utbytte	6	1 000 000	1 990 000
Annen kortsiktig gjeld		1 264 990	1 132 402
Sum kortsiktig gjeld		9 551 080	9 076 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 380 942	10 679 695

GRIMSTAD, den 05.04.2017

Roy Josephsen
Styreleder/Daglig leder



R. Josephsen AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skattesatsen er endret fra 25% til 24% med virkning fra 01.01.2017. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



R. Josephsen AS

Noter 2016

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack og gevinst mersalgskonkurranser.

Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2016

2015

	2016	2015
Lønninger	5 139 342	5 130 121
Arbeidsgiveravgift	770 909	736 880
Pensjonskostnad	75 815	84 592
Andre lønnsrelaterte ytelser	-426 627	- 331 663
Sum	5 559 439	5 619 930

Antall sysselsatte årsverk

12

12

* Andre lønnsrelaterte ytelser består blandt annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstillskudd.

Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	939 416
Pensjonskostnad	15 873
Bonus mv.	0
Annen godtgjørelse	6 382

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet (kr. 7.833 eks. mva) er ordinært revisjonshonorar.

For øvrig ikke levert noe bistand fra revisor.

Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon.

Totalt er det 28 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen.

Noter for R. Josephsen AS

Organisasjonsnr. 992627964



R. Josephsen AS

Noter 2016

Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Inventar og utstyr	Transportmidler	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	125 056	2 098 878	242 769	2 466 703
Tilgang	0	92 516	0	92 516
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	125 056	2 191 394	242 769	2 559 219
Ak. avskrivninger 31.12.	125 056	1 614 701	242 769	1 982 526
Ak. nedskrivninger 31.12.	0	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.	0	576 693		0
576 693				
Årets avskrivninger	0	223 935	0	223 935
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Økonomisk levetid	3	7	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



R. Josephsen AS

Noter 2016

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2016	2015
Betalbar skatt	410 801	649 209
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	10 962	1 420
Refusjon av skatt	0	0
Sum skattekostnad	421 763	650 629
Effekt av endring i skattesats	2 247	

*Beregnet med 24%

*Beregnet med 25%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	1 647 986	2 387 822
Effekt av konsernbidrag	0	0
Permanente forskjeller	30 080	2 689
Endring i midlertidige forskjeller	-34 860	13 967
Årets skattegrunnlag	1 643 206	2 404 478

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2016	2015
Driftsmidler inkl. goodwill	-127 049	-102 125
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	-97 630	-157 414
Gevinst- og tapskonto	0	0
Sum	-224 679	-259 539
Balanseført utsatt skattefordel	53 922	64 884

Fra inntektsåret 2017 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 24 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2016 er beregnet med bruk av en skattesats på 24 %.



R. Josephsen AS

Noter 2016

Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01. d.å.	500 000	0	1 103 640	1 603 640
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			1 226 223	1 226 223
Kapitalforhøyelse		0		0
Mottat konsernbidrag			0	0
Ytet konsernbidrag			0	0
Egenkapital pr. 31.12. d.å.	500 000	0	1 329 862	1 829 862

Note 7 - Aksjekapital

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapitalen pr. 31.12. består av en aksjeklasse med følgende spesifisering	500	1000	500 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Navn	Rolle	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Roy Josephsen	Daglig leder/styreleder	500	100 %	100 %

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 273 536.



R. Josephsen AS

Noter 2016



Building a better
working world

dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 5. april 2017
ERNST & YOUNG AS



Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - R. Josephsen AS

Er tilgjengelig på www.brno.no og www.registre.no