



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 018 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKALLEBERG HOLDING AS
Forretningsadresse: Østerskogen 48
4879 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torbjørn Skalleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2017

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	4		196 502
Sum inntekter			196 502
Kostnader			
Annen driftskostnad		168 495	39 282
Sum kostnader		168 495	39 282
Driftsresultat		-168 495	157 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		60 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		375 924	
Annen renteinntekt		0	18
Sum finansinntekter		435 924	18
Annen rentekostnad		259 398	
Sum finanskostnader		259 398	
Netto finans		176 526	18
Ordinært resultat før skattekostnad		8 031	157 238
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 008	42 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 023	114 784
Årsresultat		6 023	114 784
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	15	6 024	114 784
Sum overføringer og disponeringer		6 024	114 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 324 664	3 936 320
Lån til foretak i samme konsern	19	12 906 731	13 136 289
Sum finansielle anleggsmidler		14 231 395	17 072 609
Sum anleggsmidler		14 231 395	17 072 609
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	19	60 000	
Sum fordringer		60 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	17 006	36 911
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 006	36 911
Sum omløpsmidler		77 006	36 911
SUM EIENDELER		14 308 401	17 109 520
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (447 aksjer à kr 500,00)	13,14, 15	223 500	500 000
Overkurs	15	1 100 223	2 459 278
Sum innskutt egenkapital		1 323 723	2 959 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	4 007 254	6 611 849
Sum opptjent egenkapital		4 007 254	6 611 849
Sum egenkapital		5 330 977	9 571 127
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	19		7 536 439
Øvrig langsiktig gjeld	18,19	8 895 080	
Sum annen langsiktig gjeld		8 895 080	7 536 439
Sum langsiktig gjeld		8 895 080	7 536 439
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 342	
Betalbar skatt	8	2 008	1 954
Annen kortsiktig gjeld	19	73 995	
Sum kortsiktig gjeld		82 345	1 954
Sum gjeld		8 977 425	7 538 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 308 402	17 109 520



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		98 033 255	
Annen driftsinntekt	4	501 381	
Sum inntekter		98 534 636	
Kostnader			
Varekostnad		53 977 375	
Lønnskostnad	1,2,3	12 888 324	
Avskrigning	5,6	1 284 903	
Annen driftskostnad		23 760 724	
Sum kostnader		91 911 326	
Driftsresultat		6 623 310	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 905	
Annen finansinntekt		601 134	
Sum finansinntekter		626 039	
Annen rentekostnad		1 347 212	
Annen finanskostnad		8 010	
Sum finanskostnader		1 355 222	
Netto finans		-729 183	
Ordinært resultat før skattekostnad		5 894 127	0
Skattekostnad	8	1 460 708	
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 433 419	0
Årsresultat		4 433 419	0
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital	15	4 433 419	
Sum overføringer og disponeringer		4 433 419	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	5,6	28 612 338	
Driftsløsre, inventar	5,6	1 865 933	
Sum varige driftsmidler		30 478 271	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	19		
Investering i aksjer og andeler	16	384 264	
Sum finansielle anleggsmidler		384 264	
Sum anleggsmidler		30 862 535	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	35 901 259	
Sum varer		35 901 259	
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 134 173	
Andre fordringer		3 586 829	
Konsernfordringer	19		
Sum fordringer		4 721 002	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bnkinnskudd	12	14 559 370	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 559 370	
Sum omløpsmidler		55 181 631	0
SUM EIENDELER		86 044 166	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13,14, 15	223 500	
Overkurs	15	1 803 523	
Annen innskutt egenkapital	15	1 269 455	
Sum innskutt egenkapital		3 296 478	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	12 572 007	
Sum opptjent egenkapital		12 572 007	
Sum egenkapital		15 868 485	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8,9	326 399	
Sum avsetninger for forpliktelser		326 399	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	31 595 000	
Langsiktig konserngjeld	19	0	
Ovrig langsiktig gjeld	18,19	16 079 014	
Sum annen langsiktig gjeld		47 674 014	
Sum langsiktig gjeld		48 000 413	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		195 687	
Leverandørgjeld		10 409 709	
Betalbar skatt	8	1 237 893	
Skyldige offentlige avgifter		7 043 191	
Annen kortsiktig gjeld	19	3 288 788	
Sum kortsiktig gjeld		22 175 268	
Sum gjeld		70 175 681	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 044 166	0
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	17	7 100 000	
Pantstillelser	17	31 595 000	



Kontantstrømoppstilling SKALLEBERG HOLDING AS

Morselskap 2016		Konsern 2016
	Likvider tilført/brukt på virksomheten:	
8 032	Årsresultat før skatt	5 894 127
0	+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	(220 874)
0	+ Ordinære avskrivninger	1 284 903
<u>1 954</u>	+/- Periodens betalte skatt	<u>(147 382)</u>
9 986	Tilført fra årets virksomhet	6 810 774
6 342	+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer	(11 935 522)
<u>(2 877 447)</u>	+/- Endr. i andre tidsavgrensingsposter	<u>5 106 274</u>
<u>(2 861 119)</u>	A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet	<u>(18 474)</u>
	Likvider tilført/brukt på investeringer:	
0	- Investeringer i varige driftsmidler	(14 861 626)
0	+ Salg av varige driftsmidler (salgssum)	575 000
<u>2 841 214</u>	+/- Endring andre investeringer	<u>(788 055)</u>
<u>2 841 214</u>	B = Netto likviditetsendr.fra investering	<u>(15 074 681)</u>
	Likvider tilført/brukt på finansiering:	
<u>0</u>	+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)	<u>24 209 712</u>
<u>0</u>	C = Netto likviditetsendr.fra finansiering	<u>24 209 712</u>
36 911	+ Likviditetsbeholdning 1.1.	5 442 813
<u>(19 905)</u>	A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året	<u>9 116 557</u>
<u>17 006</u>	= Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>14 559 370</u>



Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 med revisjonen 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 eller konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre



Revisors beretning - 2016
Skalleberg Holding AS

konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

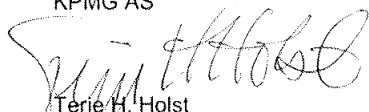
Konklusjon om årsberetningen

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 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.

Arendal 22. mai 2017
KPMG AS



Terje H. Holst
Statsautorisert revisor



Konsernregnskap 2016

SKALLEBERG HOLDING AS

4879 GRIMSTAD

Innhold::

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning

Utarbeidet av



Konsern Resultatregnskap for 2016 SKALLEBERG HOLDING AS

Morselskap			Konsern	
2016	2015	Note	2016	
0	0		98 033 255	Salgsinntekt
0	196 502	4	501 381	Annen driftsinntekt
0	196 502		98 534 635	Sum driftsinntekter
0	0		(53 977 375)	Varekostnad
0	0	1, 2, 3	(12 888 324)	Lønnskostnad
0	0	5, 6	(1 284 903)	Avskrivning på varige driftsmid ...
(168 495)	(39 282)		(23 760 724)	Annen driftskostnad
(168 495)	(39 282)		(91 911 327)	Sum driftskostnader
(168 495)	157 220		6 623 308	Driftsresultat
60 000	0		0	Inntekt på investering i datters ...
375 924	0		0	Renteinntekt fra foretak i sam ...
0	18		24 905	Annen renteinntekt
0	0		601 134	Annen finansinntekt
435 924	18		626 039	Sum finansinntekter
(259 398)	0		(1 347 211)	Annen rentekostnad
0	0		(8 010)	Annen finanskostnad
(259 398)	0		(1 355 220)	Sum finanskostnader
176 527	18		(729 181)	Netto finans
8 032	157 238		5 894 127	Ordinært resultat før skattek ...
(2 008)	(42 454)	8	(1 460 708)	Skattekostnad på ordinært res ...
6 024	114 784		4 433 419	Ordinært resultat
6 024	114 784		4 433 419	Årsresultat
0	0		4 433 419	Årsresultat etter minoritetsin...
				Overføringer
6 024	114 784	15	4 433 419	Overføringer til/fra annen egen ...
6 024	114 784		4 433 419	Sum overføringer og dispon ...

13



Konsern
Balanse pr. 31. desember 2016
SKALLEBERG HOLDING AS

Morselskap			Konsern	
2016	2015	Note	2016	
				EIENDELER
				Anleggsmidler
				Varige driftsmidler
0	0	5, 6	28 612 337	Tomter, bygninger og annen fa ...
0	0	5, 6	1 865 933	Driftsløsøre, inventar, verktøy, ...
0	0		30 478 271	Sum varige driftsmidler
				Finansielle anleggsmidler
1 324 664	3 936 320		0	Investering i datterselskap
12 906 731	13 136 289	19	0	Lån til foretak i samme konsern
0	0	16	384 264	Investeringer i aksjer og andeler
14 231 395	17 072 609		384 264	Sum finansielle anleggsmidler
14 231 395	17 072 609		30 862 534	Sum anleggsmidler
				Omløpsmidler
0	0	7	35 901 259	Varer
0	0		35 901 259	Sum varer
				Fordringer
0	0	11	1 134 173	Kundefordringer
0	0		3 586 829	Andre fordringer
60 000	0	19	0	Konsernfordringer
60 000	0		4 721 002	Sum fordringer
17 006	36 911	12	14 559 370	Bankinnskudd, kontanter og lig...
17 006	36 911		14 559 370	Sum bankinnskudd, kontant ...
77 006	36 911		55 181 632	Sum omløpsmidler
14 308 401	17 109 520		86 044 166	Sum eiendeler



Konsern
Balanse pr. 31. desember 2016
SKALLEBERG HOLDING AS

Morselskap			Konsern
2016	2015	Note	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
223 500	500 000	Aksjekapital (447 aksjer à kr 5 13, 14, 15	223 500
1 100 223	2 459 278	Overkurs	1 803 523
0	0	Annen innskutt egenkapital	1 269 455
1 323 723	2 959 278	Sum innskutt egenkapital	3 296 478
Opptjent egenkapital			
4 007 254	6 611 849	Annen egenkapital	12 572 007
4 007 254	6 611 849	Sum opptjent egenkapital	12 572 007
5 330 977	9 571 127	Sum egenkapital	15 868 485
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
0	0	Utsatt skatt	326 399
0	0	Sum avsetning for forpliktelser ...	326 399
Annen langsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	31 595 000
0	7 536 439	Langsiktig konserngjeld	0
8 895 080	0	Øvrig langsiktig gjeld	16 079 014
8 895 080	7 536 439	Sum annen langsiktig gjeld	47 674 014
8 895 080	7 536 439	Sum langsiktig gjeld	48 000 413
Kortsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	195 687
6 342	0	Leverandørgjeld	10 409 708
2 008	1 954	Betalbar skatt	1 237 893
0	0	Skyldige offentlige avgifter	7 043 191
73 995	0	Annen kortsiktig gjeld	3 288 788
82 344	1 954	Sum kortsiktig gjeld	22 175 268
8 977 424	7 538 393	Sum gjeld	70 175 681
14 308 401	17 109 520	Sum egenkapital og gjeld	86 044 166

Grimstad

150517

Torbjørn Skalleberg
Styrets leder

Andreas Skalleberg
Styremedlem

TS



Noter 2016

SKALLEBERG HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Års- og konsernregnskap består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk gjeldende pr. 31. desember 2016. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

Års- og konsernregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Regnskapsprinsippene utypes nedenfor.

Selskapet har gjennomført en fisjon med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 01.01.2016. Fire av eiendomsselskapene er utfisjonert til det nystiftede selskapet Skalleberg Eiendom AS. De utfisjonerte selskaper er Storgt 11 Grimstad AS, Storgt 12 Grimstad AS, Storgt 18 Grimstad AS og Tyholmen FRG 5 AS. Gjenværende selskaper i konsernet er Leif Skalleberg AS og Østerskogen 48 AS. Leif Skalleberg AS sin virksomhet er salg av leker i butikker og på internett. Administrasjonen og lager befinner seg i lokaler eid av Østerskogen 48 AS. Skalleberg Holding AS har i 2016 stiftet importselskapet TAS Import AS som importerer leker som videreselges til Leif Skalleberg AS og andre selskaper. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

Leif Skalleberg AS, Østerskogen 48 AS og TAS Import AS er heleide datterselskap av Skalleberg Holding AS.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter de selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Det gjelder Leif Skalleberg AS, Østerskogen 48 AS og TAS Import AS. Konsernregnskapet viser selskapenes økonomiske stilling, resultat av årets virksomhet og kontantstrømmer som en samlet økonomisk enhet. I selskapsregnskapet til Skalleberg Holding AS, er datterselskapene innarbeidet etter kostmetoden.

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Eierandeler i datterselskaper er eliminert etter oppkjøpsmetoden.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Salgsinntekter

Varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

TS



Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Betalbar skatt er beregnet med 25 % av skattegrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.

Note 1 - Lønnskostnader etc

<i>Morselskap</i>			<i>Konsern</i>
2016	2015	Spesifikasjon av lønnskostnader	2016
0	0	Lønn	10 783 356
0	0	Arbeidsgiveravgift	1 604 643
0	0	Pensjonskostnader	294 495
0	0	Andre relaterte ytelser / Refusjoner	205 830
0	0	Sum lønn og andre personalkostnader	12 888 324

Konsernet har utført 26 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer i konsernet

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	795 983	779 375
Pensjonsutgifter	12 855	8 598
Annen godtgjørelse	42 983	144 095

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for Skalleberg Holding AS for 2016 utgjør kr 11 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 115 375 .

Kostnadsført revisjonshonorar for konsernet for 2016 utgjør kr 98 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 174 375.

TS



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon av driftsmidler for konsernet

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	4 584 602	13 533 165	4 030 037	22 147 804
Tilgang i året	0	13 542 644	1 318 982	14 861 626
Avgang i året	0	0	-817 187	-817 187
Anskaffelseskost 31.12.2016	4 584 602	27 075 809	4 531 832	36 192 243
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016		-2 196 293	-2 779 171	-4 975 464
Akkumulerte avskr. 31.12.2016		-2 820 774	-2 893 199	-5 713 973
Balansført verdi pr. 31.12.2016	4 584 602	24 255 035	1 638 633	30 478 270
Årets avskrivninger		-624 481	-577 089	-1 201 570
Økonomisk levetid		5 - 50 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 20 %	0 - 20 %	

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler for konsernet

Programvare

Anskaffelseskost 01.01.2016	500 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	500 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2016	-416 667
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	-500 000
Balansført verdi pr. 31.12.2016	0
Årets avskrivninger	-83 333
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 7 - Varer

Varebeholdninger for konsernet

2016

Lager av innkjøpte varer	35 901 259
Sum	35 901 259

TS



Note 8 - Skatt

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag, samt en spesifikasjon av årets skattekostnad.

<i>Morselskap</i>		<i>Konsern</i>
2016	Grunnlag for beregning av skatt	2016
8 032	Ordinært resultat før skattekostnad	5 894 127
60 000	Konsernbidrag	0
-60 000	Permanente forskjeller	3 100
0	Årets endring i midlertidige forskjeller	-945 657
8 032	Årets skattegrunnlag	4 951 570
2 008	Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	1 237 893
2 008	Sum	1 237 893
0	Endring i utsatt skatt	222 815
2 008	Skattekostnad i resultatregnskapet	1 460 708
2 008	Betalbar skatt i balansen	1 237 893

Note 9 - 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 fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller for Skalleberg Holding	01.01.2016	31.12.2016	Endring
AS knyttet til:			
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16, basert på 24%	0	0	0
Midlertidige forskjeller for konsernet knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	534 086	1 480 133	-946 047
Omløpsmidler	-110 000	-120 000	10 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-9 750	-140	-9 610
Sum midlertidige forskjeller	414 337	1 359 994	-945 657
Utsatt skatt 31.12.16 basert på 24%	103 584	326 399	-222 815

Note 10 - Investering i datterselskap

Datterselskap	Kontor-kommune	Eierandel	Anskaffelses-kost 31.12.16	Egenkapital	Resultat
Leif Skalleberg AS	Grimstad	100 %	533 472	8 225 332	3 994 604
Østerskogen 48 AS	Grimstad	100 %	291 192	2 899 216	237 017
TAS Import AS	Grimstad	100 %	500 000	737 624	237 624
Sum			1 324 664	11 862 172	4 469 245

10



Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

<i>Morselskap</i>	<i>Konsern</i>
2016 Spesifikasjon kundefordringer	2016
0 Kundefordringer til pålydende	1 254 173
0 Avsatt til dekning av usikre fordringer	-120 000
0 Netto oppførte kundefordringer	1 134 173

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd for konsernet inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 706 128. Skyldig skattetrekk er kr 703 580.

Note 13 - Aksjekapital

Morselskapet har 447 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 223 500. Foretaket har én aksjeklasse.

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
SKALLEBERG, TORBJØRN,	224	50,11%
SKALLEBERG, ANDREAS,	223	49,89%
Sum	447	100,00%

Note 15 - Egenkapital

Egenkapital morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	500 000	2 459 278	6 611 849	9 571 127
Utfisjonert egenkapital 01.01.2016	(276 500)	(1 359 055)	(2 610 619)	(4 246 174)
Årets resultat			6 024	6 024
Egenkapital 31.12.2016	223 500	1 100 223	4 007 254	5 330 977

Egenkapital konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	223 500	1 803 523	1 269 455	8 138 588	11 435 066
Årets resultat				4 433 419	4 433 419
Egenkapital 31.12.2016	223 500	1 803 523	1 269 455	12 572 007	15 868 485

Note 16 - Investering i andre selskaper

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2016	Selskapets resultat for 2016
Norwegian Toy Import AS	Grimstad	40%	3 931 551	1 913 021

Leif Skalleberg AS har pr 01.01.2017 solgt aksjene i Norwegian Toy Import AS.

B



Note 17 - Pantstillelser og garantier - konsern

Leif Skalleberg AS har en ubenyttet kreditt på kr. 12 000 000,-. I tillegg er det stilt en bankgaranti på kr. 1 100 000,- i forbindelse med husleieavtalen for en av avdelingene. Utover dette har Leif Skalleberg AS stilt som kausjonist for lån opptatt av Storgt 11 Grimstad AS, Storgt 12 Grimstad AS, Storgata 18 Grimstad AS og Østerskogen 48 AS. Skalleberg Holding AS har avgitt kausjonserklæring pålydende kr. 6 000 000,-.

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	31 595 000
Sum	31 595 000

Av langsiktig gjeld på kr 31 595 000 forfaller kr 24 062 748 om mer enn 5 år.

Bokført verdi av eiendeler stilet som sikkerhet for dette er:

Spesifikasjon	2016
Varelager - Begrenset oppad til kr. 20 000 000	35 901 259
Driftsløsøre - Begrenset oppad til kr. 6 000 000	1 299 976
Fast eiendom	28 612 337
Kundefordringer - Begrenset oppad til kr. 6 000 000	973 051
Sum	66 786 623

En av aksjonærene har stillet sikkerhet i bolig for inntil kr. 5 000 000 for lån i Østerskogen 48 AS.

Note 18 - Gjeld og renter til nærstående

Leif Skalleberg AS har følgende gjeld til styret:

Spesifikasjon	2016
Gjeld til aksjonær	(2 264 568)
Renter av gjelden	45 875

Lånet er ikke regulert i låneavtale, og det er ikke avtalt tilbakebetalingstidspunkt.

Note 19 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående

Morselskap		Mellomværende med konsernselskaper	Konsern
2016	2015		2016
9 361 731	9 636 289	Fordringer Leif Skalleberg AS	0
3 605 000	3 500 000	Fordringer Østerskogen 48 AS	0
0	-2 442 948	Gjeld til Storgt. 12 Grimstad AS	0
0	-150 000	Gjeld til Storgt. 11 Grimstad AS	0
0	-1 443 491	Gjeld til Tyholmen Frg 5 AS	0
0	-3 500 000	Gjeld til Storgt. 18 Grimstad AS	0
12 966 731	5 599 850	Sum mellomværende	0

Fire av eiendomsselskapene er utfisjonert til det nystiftede selskapet Skalleberg Eiendom AS med virkning fra 01.01.16. Mellomværende med de utfisjonerte selskapene Storgt 11 Grimstad AS, Storgt 12 Grimstad AS, Storgt 18 Grimstad AS og Tyholmen FRG 5 AS er spesifisert under.

Morselskap	Mellomværende med nærstående selskaper		Konsern
2016			2016
0	Gjeld til Storgt. 12 Grimstad AS		-64 829
0	Gjeld til Storgt. 11 Grimstad AS		-2 062 612
0	Gjeld til Tyholmen Frg 5 AS		-4 312
0	Gjeld til Storgt. 18 Grimstad AS		-1 462 248
-8 917 450	Gjeld til Skalleberg Eiendom AS		-8 917 450
-8 917 450	Netto mellomværende med nærstående selskaper		-12 511 451



Arsberetning 2016 SKALLEBERG HOLDING AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Skalleberg Holding AS sin virksomhet er å opptre som holdingselskap, samt å investere i eiendom og aksjer. Selskapet har forretningskontor i Grimstad kommune.

Selskapet har gjennomført en fisjon med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 01.01.2016. Fire av eiendomsselskapene er utfisjonert til det nystiftede selskapet Skalleberg Eiendom AS. De utfisjonerte selskaper er Storgt 11 Grimstad AS, Storgt 12 Grimstad AS, Storgt 18 Grimstad AS og Tyholmen FRG 5 AS. Gjenværende selskaper i konsernet er Leif Skalleberg AS og Østerskogen 48 AS. Leif Skalleberg AS sin virksomhet er salg av leker i butikker og på internett. Administrasjonen og lager befinner seg i lokaler eid av Østerskogen 48 AS. Skalleberg Holding AS har i 2016 stiftet importselskapet TAS Import AS som importerer leker som videreselges til Leif Skalleberg AS og andre selskaper. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

Leif Skalleberg AS, Østerskogen 48 AS og TAS Import AS er heleide datterselskap av Skalleberg Holding AS.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskifte.

Redegjørelse for årsregnskapet

Morselskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 6 024, mot et resultat på kr. 114 784 året før. Morselskapet har pr 31.12.16 en bokført egenkapital på kr. 5 330 977, total balansesum er på kr. 14 308 401. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen.

Konsernet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 4 433 419. Konsernet har pr 31.12.16 en bokført egenkapital på kr. 15 868 485 og en total balansesum på kr. 86 044 166. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert.

I styret sitter det to menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Grimstad 15.05.17

Torbjørn Skalleberg
Styrets leder

Andreas Skalleberg
Styremedlem

TS