



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 603 250  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ØREN ANDELSLAG SA  
Forretningsadresse: Hotvetveien 112  
3023 DRAMMEN

### 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: Karianne Lund Gulbrandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2018

### 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, 08.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		9 924 634	9 560 368
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 924 634</b>	<b>9 560 368</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 750	
Lønnskostnad	1, 2, 9	8 120 256	7 900 357
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	121 284	121 000
Annen driftskostnad	3	1 443 654	1 493 052
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 687 944</b>	<b>9 514 409</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>236 690</b>	<b>45 959</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 139	14 294
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 139</b>	<b>14 294</b>
Annen rentekostnad		67 229	69 099
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>67 229</b>	<b>69 099</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-59 090</b>	<b>-54 805</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>177 600</b>	<b>-8 845</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>177 600</b>	<b>-8 845</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>177 600</b>	<b>-8 845</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		177 600	-8 845
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>177 600</b>	<b>-8 845</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	5 614 916	5 736 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 614 916</b>	<b>5 736 200</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 614 916</b>	<b>5 736 200</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	8 568	
Andre fordringer		508 109	303 589
<b>Sum fordringer</b>		<b>516 677</b>	<b>303 589</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 643 539	1 914 658
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 643 539</b>	<b>1 914 658</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 160 215</b>	<b>2 218 247</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 775 131</b>	<b>7 954 447</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital	6	177 000	177 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>177 000</b>	<b>177 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 252 309	2 074 709



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 252 309</b>	<b>2 074 709</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 429 309</b>	<b>2 251 709</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 799 979	4 066 647
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 799 979</b>	<b>4 066 647</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 799 979</b>	<b>4 066 647</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		278 172	54 739
Skyldige offentlige avgifter		420 704	471 821
Annen kortsiktig gjeld		846 967	1 109 532
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 545 843</b>	<b>1 636 091</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 345 822</b>	<b>5 702 738</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 775 131</b>	<b>7 954 447</b>



## Noter 2017

### ØREN ANDELSLAG SA

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring skjer når inntektene er opptjent.

#### 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 vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. 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.

#### 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.

#### Varige driftsmidler

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

Selskapet er en skattefri institusjon, og betaler derfor ikke skatt.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	6 329 407	6 372 673
Arbeidsgiveravgift	1 010 562	1 078 246
Pensjonskostnader	720 403	393 148
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	59 883	56 290
<b>Sum</b>	<b>8 120 256</b>	<b>7 900 357</b>

Foretaket har sysselsatt 22 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 24 200. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 539 200	6 064 182	7 603 382
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>1 539 200</b>	<b>6 064 182</b>	<b>7 603 382</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(1 867 182)	(1 867 182)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(1 988 466)	(1 988 466)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>1 539 200</b>	<b>4 075 716</b>	<b>5 614 916</b>
Årets avskrivninger		(121 284)	(121 284)
Økonomisk levetid		50 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2 %</b>	

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 247 776. Skyldig skattetrekk er kr 243 619.



## Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	177 000	2 074 709	2 251 709
Årets resultat		177 600	177 600
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>177 000</b>	<b>2 252 309</b>	<b>2 429 309</b>

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	8 568	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>8 568</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 799 979	4 066 647
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>3 799 979</b>	<b>4 066 647</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 075 716	4 197 000
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>4 075 716</b>	<b>4 197 000</b>

Av langsiktig gjeld på kr 3 799 979 forfaller kr 3 799 979 om mer enn 5 år. Drammen Kommune stiller garanti som simpel garantist for kr 8 800 000.

## Note 9 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	561 748	1 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen  
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Øren Andelslag SA

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øren Andelslag SA som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig 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 risikoen, 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;



Building a better  
working world

- ▶ 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 rettvise 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 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 20. april 2018  
ERNST & YOUNG AS



Bjørn Baklid  
statsautorisert revisor