



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 984 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKEIDAR DOKKA AS
Forretningsadresse: Storgata 46
2870 DOKKA

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: Rolf M. Mo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2020

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, 06.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 901 786	
Annen driftsinntekt		21 768	
Sum inntekter		4 923 554	
Kostnader			
Varekostnad		4 656 959	
Lønnskostnad		1 133 199	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		675 400	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 755 800	
Annen driftskostnad		1 895 316	
Sum kostnader		11 116 674	
Driftsresultat		-6 193 120	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		69	
Sum finansinntekter		69	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		207 215	
Annen rentekostnad		87 684	
Annen finanskostnad		3 739	
Sum finanskostnader		298 638	
Netto finans		-298 569	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 491 689	0
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 428 172	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 063 517	0
Årsresultat		-5 063 517	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 695 092	
Sum immaterielle eiendeler		1 695 092	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		388 000	
Sum varige driftsmidler		388 000	
Sum anleggsmidler		2 083 092	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 176	
Andre fordringer		787 222	
Sum fordringer		816 398	
Sum omløpsmidler		816 398	0
SUM EIENDELER		2 899 490	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 009 870	
Sum opptjent egenkapital		-6 009 870	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		-5 009 870	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		1 963 322	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 963 322	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 963 322	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		871 930	
Skyldige offentlige avgifter		108 924	
Annen kortsiktig gjeld		4 965 184	
Sum kortsiktig gjeld		5 946 038	
Sum gjeld		7 909 360	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 899 490	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2020 441395

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 984 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKEIDAR DOKKA AS
Forretningsadresse: Storgata 46
2870 DOKKA

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: Rolf M. Mo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskap 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, 17.06.2020

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 984 735
SKEIDAR DOKKA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 901 786	
Annen driftsinntekt		21 768	
Sum inntekter		4 923 554	
Kostnader			
Varekostnad		4 656 959	
Lønnskostnad		1 133 199	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		675 400	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 755 800	
Annen driftskostnad		1 895 316	
Sum kostnader		11 116 674	
Driftsresultat		-6 193 120	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		69	
Sum finansinntekter		69	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		207 215	
Annen rentekostnad		87 684	
Annen finanskostnad		3 739	
Sum finanskostnader		298 638	
Netto finans		-298 569	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 491 689	0
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 428 172	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 063 517	0
Årsresultat		-5 063 517	0



Organisasjonnr: 917 984 735
SKEIDAR DOKKA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 695 092	
Sum immaterielle eiendeler		1 695 092	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		388 000	
Sum varige driftsmidler		388 000	
Sum anleggsmidler		2 083 092	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 176	
Andre fordringer		787 222	
Sum fordringer		816 398	
Sum omløpsmidler		816 398	0
SUM EIENDELER		2 899 490	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 009 870	
Sum opptjent egenkapital		-6 009 870	
Sum egenkapital		-5 009 870	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelse		1 963 322	
Sum avsetninger for forpliktelse		1 963 322	
Annen langsiktig gjeld			



Sum langsiktig gjeld	1 963 322	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	871 930	
Skyldige offentlige avgifter	108 924	
Annen kortsiktig gjeld	4 965 184	
Sum kortsiktig gjeld	5 946 038	
Sum gjeld	7 909 360	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 899 490	0



Organisasjonnr: 917 984 735
SKEIDAR DOKKA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SLG	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**SKEIDAR DOKKA AS****RESULTATREGNSKAP 01.01-31.12**

	NOTE	2019		2018	
Driftsinntekter					
Salgsinntekter		4 901 786	100,0 %	3 292 969	100,0 %
Andre driftsinntekter		21 768	0,4 %	22 134	0,7 %
Sum driftsinntekter		<u>4 923 554</u>	<u>100,4 %</u>	<u>3 315 103</u>	<u>100,7 %</u>
Driftskostnader					
Varekostnad	8	4 656 959	95,0 %	2 050 054	62,3 %
Lønn og andre personalkostnader	6	1 133 199	23,1 %	1 090 253	33,1 %
Avskrivninger	9	675 400	13,8 %	814 800	24,7 %
Nedskrivninger	9	2 755 800	56,2 %	0	0,0 %
Andre driftskostnader	3,8	1 895 316	38,7 %	987 935	30,0 %
Sum driftskostnader		<u>11 116 674</u>	<u>226,8 %</u>	<u>4 943 042</u>	<u>150,1 %</u>
Driftsresultat		<u>-6 193 120</u>	<u>-126,3 %</u>	<u>-1 627 939</u>	<u>-49,4 %</u>
Finansposter					
Andre renteinntekter		69	0,0 %	0	0,0 %
Rentekostnader konsern		-207 215	-4,2 %	-135 880	-4,1 %
Andre rentekostnader		-87 684	-1,8 %	-110 069	-3,3 %
Andre finanskostnader		-3 739	-0,1 %	-3 000	-0,1 %
Netto finansposter		<u>-298 569</u>	<u>-6,1 %</u>	<u>-248 949</u>	<u>-7,6 %</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-6 491 689</u>	<u>-132,4 %</u>	<u>-1 876 888</u>	<u>-57,0 %</u>
Skattekostnad	11	1 428 172	29,1 %	419 551	12,7 %
Årets resultat	4	<u><u>-5 063 517</u></u>	<u><u>-103,3 %</u></u>	<u><u>-1 457 337</u></u>	<u><u>-44,3 %</u></u>

**SKEIDAR DOKKA AS****BALANSE**

	NOTE	31.12.19		31.12.18	
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
Immaterielle eiendeler					
Utsatt skattefordel	11	1 695 092	58,5 %	266 920	3,3 %
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 695 092</u>	<u>58,5 %</u>	<u>266 920</u>	<u>3,3 %</u>
Varige driftsmidler					
Påkostning leide lokaler	7,9	0	0,0 %	3 318 200	40,7 %
Andre driftsmidler	7,9	388 000	13,4 %	642 000	7,9 %
Sum varige driftsmidler		<u>388 000</u>	<u>13,4 %</u>	<u>3 960 200</u>	<u>48,6 %</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>2 083 092</u>	71,8 %	<u>4 227 120</u>	51,8 %
OMLØPSMIDLER					
Varer					
Varebeholdning		0	0,0 %	2 753 610	33,8 %
Sum varer		<u>0</u>	<u>0,0 %</u>	<u>2 753 610</u>	<u>33,8 %</u>
Fordringer					
Kundefordringer	7	29 176	1,0 %	7 909	0,1 %
Andre kortsiktige fordringer	5	787 222	27,2 %	1 146 259	14,1 %
Sum fordringer		<u>816 398</u>	<u>28,2 %</u>	<u>1 154 168</u>	<u>14,2 %</u>
Likvider					
Betalingsmidler		0	0,0 %	20 301	0,2 %
Sum likvider		<u>0</u>	<u>0,0 %</u>	<u>20 301</u>	<u>0,2 %</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>816 398</u>	28,2 %	<u>3 928 079</u>	48,2 %
SUM EIENDELER		<u>2 899 490</u>	100,0 %	<u>8 155 199</u>	100,0 %

**SKEIDAR DOKKA AS****BALANSE**

	NOTE	31.12.19		31.12.18	
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
Selskapskapital	2,4	1 000 000	34,5 %	1 000 000	12,3 %
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	34,5 %	1 000 000	12,3 %
Opptjent egenkapital					
Udekket tap	4	-6 009 870	-207,3 %	-946 353	-11,6 %
Sum opptjent egenkapital		-6 009 870	-207,3 %	-946 353	-11,6 %
SUM EGENKAPITAL	4	-5 009 870	-172,8 %	53 647	0,7 %
GJELD					
Avsetning for forpliktelses					
Leasingforpliktelses	10	1 963 322	67,7 %	2 764 730	33,9 %
Sum avsetning for forpliktelses		1 963 322	67,7 %	2 764 730	33,9 %
Kortsiktig gjeld					
Leverandørgjeld	5	871 930	30,1 %	527 676	6,5 %
Skyldige offentlige avgifter		108 924	3,8 %	78 092	1,0 %
Annen kortsiktig gjeld	5	4 965 184	171,2 %	4 731 054	58,0 %
Sum kortsiktig gjeld		5 946 038	205,1 %	5 336 822	65,4 %
SUM GJELD		7 909 360	272,8 %	8 101 552	99,3 %
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 899 490	100,0 %	8 155 199	100,0 %

Vestby, 19 mars 2020

Hans Petter Olaussen
Styreleder
Daglig leder



SKEIDAR DOKKA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet for Skeidar Dokka AS er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven, norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenstilling, kongruens, forsiktighet og fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler som knytter seg til varekretsløpet, fordringer med forfall innen ett år samt eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Gjeld som knytter seg til varekretsløpet og gjeldsposter som i sin helhet forfaller til betaling innen ett år, er klassifisert som kortsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig gjeld.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter, er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Salgsinntekter

Alt salg inntektsføres på leveringstidspunktet. Gjennomført levering vil normalt innebære at kontroll og risiko er overført til kunden og at inntekten således er opptjent.

Kostnader

Kostnader resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt. I tilfeller hvor det ikke er en direkte sammenheng med tilhørende inntekt, blir kostnaden regnskapsført når den anses endelig pådratt.

Driftsmidler

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Driftsmidlene avskrives lineært over forventet levetid. Påkostninger i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid dersom forventet levetid overstiger gjenværende kontraktstid. Goodwill avskrives over 10 år da de kostnader som påløper ved oppkjøp skaper merverdier for selskapet som under forutsetning av fortsatt drift normalt vil ha en levetid som overstiger dette.

Varebeholdninger

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi etter fradrag for antatte salgskostnader. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

Kundefordringer

Kundefordringene er verdsatt til antatt virkelig verdi etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en generell avsetning for å dekke antatt tap.

**Pensjoner**

Selskapet har ingen pensjonsordninger for de ansatte utover den lovbestemte OTP-ordningen. Ordningen er innskuddsbasert og i samsvar med lovens minimumskrav. Alle innbetalte innskudd kostnadsføres løpende og inngår i årets pensjonsopptjening.

Skatter

Skattekostnadsbegrepet i resultatregnskapet består av 2 elementer, årets betalbare skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen og beregnes med nominell skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



Note 2 Aksjekapital og aksjonærer

<u>Antall aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Aksjekapital</u>
1 000	1 000	1 000 000

Alle aksjer er i samme aksjeklasse.

<u>Aksjonærer 31.12.19</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Forretningskontor</u>
SkeidarLiving Group AS	1 000	100,0 %	Vestby kommune
Sum	1 000	100,0 %	

Skeidar Dokka AS inngår i SkeidarLiving Group-konsernet.
Konsernregnskapet kan fås utlevert på morselskapets hovedkontor i Vestby.

Note 3 Nedleggelse av varehusdriften

Varehusdriften er i 2019 nedlagt. Siste åpningsdag var 31 oktober.
Årets tall i resultatregnskap og noter gjenspeiler derfor kun 10 måneders drift, og innebærer at fjorårstallene ikke er sammenlignbare.

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01	1 000 000	-946 353	53 647
Årets resultat		-5 063 517	-5 063 517
Egenkapital 31.12	1 000 000	-6 009 870	-5 009 870

Egenkapitalen er tapt. Det anses likevel som forsvarlig å opprettholde selskapet. Øvrige konsernselskaper er innstilt på å bidra med den nødvendige likviditet og finansiering inntil egenkapitalen er gjenvunnet.
Det vises i den forbindelse til omtale av konsernets finansiering og likviditet i konsernregnskapet for SkeidarLiving Group AS.

Note 5 Konsernmellomværender

<u>Selskap i samme konsern</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre fordringer	691 755	1 067 925
Leverandørgjeld	-28 178	-433 114
Annen kortsiktig gjeld	-4 805 840	-4 360 149
Netto konsernmellomværende	-4 142 263	-3 725 338



Note 6 Lønnskostnader og ansatte

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	988 183	941 108
Folketrygdavgift	120 508	126 392
OTP-kostnader	17 880	16 233
Andre ytelser	6 628	6 519
Sum lønns- og andre personalkostnader	<u>1 133 199</u>	<u>1 090 253</u>
Antall ansatte pr 31.12	3	5
Gjennomsnittlig antall årsverk	<u>3</u>	<u>3</u>

Ytelser til ledende personer

Lønn daglig leder	475 545
Opptjent OTP-innskudd	3 260
Andre ytelser	231
Sum daglig leder	<u>479 036</u>

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Revisor	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kostnadsført revisjonshonorar:	18 569	21 175
Øvrige fakturerte tjenester	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 7 Pantstillelser og garantiforpliktelser

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bokført verdi av eiendeler som er stilt som sikkerhet:		
Kundefordringer	29 176	7 909
Varelager	-	2 753 610
Driftsmidler	388 000	3 960 200
Sum	<u>417 176</u>	<u>6 721 719</u>
Garantier, kausjonsansvar o.l.:		
Skattetrekksgaranti	<u>150 000</u>	<u>150 000</u>

Sikkerheten gjelder morselskapets forpliktelser overfor Nordea Bank Norge AS.

Selskapets kassekreditt inngår i konsernets konsernkontosystem.

Morselskapet SkeidarLiving Group AS står som konsernets juridiske motpart overfor selskapets bankforbindelse og juridisk sett utgjør derfor kassekreditten et mellomværende med morselskapet SkeidarLiving Group AS.

Konsernet tilfredsstiller bankens krav til finansielle covenants ved datoen for avleggelsen av årsregnskapet.



Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Morselskapet SkeidarLiving Group AS (SLG) fakturerer sentraliserte kjedetjenester. Sentraliserte tjenester omfatter blant annet kjededrift, markedsføring, IT, regnskap og lønn; og blir viderefakturert kjedens varehus til selvkost og uten fortjenestepåslag. Søsterselskapet SLG Supply Chain AS (SSC) er ansvarlig for kjedens varekjøp og logistikk. Varene viderefaktureres med et fortjenestepåslag på 5 %.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Varekjøp	2 472 365	2 812 675
Sentraliserte tjenester	364 137	372 519
Sum transaksjoner med nærstående parter	2 836 502	3 185 194

Note 9 Varige driftsmidler

	<u>Transport- midler</u>	<u>Maskiner og inventar</u>	<u>Påkostning leide lokaler</u>	<u>Total</u>
Kostpris 01.01.	179 102	661 164	4 274 542	5 114 808
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang (kostpris)	179 102	0	0	179 102
Kostpris 31.12.	0	661 164	4 274 542	4 935 706
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	38 102	160 164	956 342	1 154 608
Årets ord. avskrivninger	0	113 000	562 400	675 400
Årets nedskrivninger	0	0	2 755 800	2 755 800
Avgang avskrivninger	38 102	0	0	38 102
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	0	273 164	4 274 542	4 547 706
Bokført verdi 31.12.	0	388 000	0	388 000
Avskrivningssatser	15 %	15-25 %	10-20 %	

Leiekostnader	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kontormaskiner/ IT-utstyr	33 801	33 012
Betalingsterminaler	4 293	13 716
Trucker	5 110	30 511
Sum	43 204	77 239

Note 10 Leasingforpliktelser

Avdragsprofil:			
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>Sum</u>
694 098	716 587	552 637	1 963 322

Leasingavtalen har en effektiv rente på 3,20 %.



Note 11 Skatter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattefordel:

	31.12.19	31.12.18	Endring
Skatteøkende midlertidige forskjeller:			
Driftsmidler	96 437	128 105	31 668
Leasingforpliktelser	0	39 370	39 370
Sum	96 437	167 475	71 038
Skattereduserende midlertidige forskjeller:			
Kundefordringer	1 200	300	-900
Varebeholdning	0	22 000	22 000
Leasingforpliktelser	1 581 222	0	-1 581 222
Fremførbart underskudd	6 218 977	1 358 448	-4 860 529
Sum:	7 801 399	1 380 748	-6 420 651
Grunnlag utsatt skattefordel/utsatt skatt	-7 704 962	-1 213 273	6 491 689
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 695 092	-266 920	1 428 172

Selskapet forventer på sikt å generere positive resultater og kan dessuten motta konsernbidrag. Den utsatte skattefordelen er derfor aktivert i sin helhet.

Spesifikasjon av forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skatter og årets skattepliktige inntekt:

	2019	2018
Regnskapsmessig resultat	-6 491 689	-1 876 888
+ Endring midl. forskjeller	1 631 160	-85 430
+ Mottatt konsernbidrag	0	1 000 000
Grunnlag betalbar skatt	-4 860 529	-962 318
Betalbar skatt (22 %)	0	0

Årets skattekostnad	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
- Skatt på konsernbidrag	0	-230 000
+/- Endring utsatt skatt	-1 428 172	-189 551
Årets skattekostnad	-1 428 172	-419 551

Avstemming av effektiv skattesats	2019	2018
Årets skattekostnad	-1 428 172	-419 551
Endring av nom. skattesats til 22 % fra 2019	0	-12 133
Skatt ved nominell skattesats	1 428 172	431 684
Avvik	0	0

Nominell skattesats	22,0 %	23,0 %
Effektiv skattesats	22,0 %	22,4 %



SKEIDAR DOKKA AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

(Indirekte modell)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-6 491 689	-1 876 888
+ Ordinære avskrivninger	675 400	814 800
+ Årets nedskrivninger	2 755 800	0
Endring i varelager	2 753 610	40 786
Endring i kundefordringer	-21 267	-4 725
Endring i leverandørgjeld	344 254	97 427
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-376 001	416 379
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (A)	<u>-359 893</u>	<u>-512 221</u>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	141 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (B)	<u>141 000</u>	<u>0</u>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetaling av aksjekapital ved stiftelse	0	0
Utbetaling ved nedbetaling av leasingforpliktelser	-801 408	-686 796
Innbetaling av konsernbidrag	1 000 000	1 200 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter (C)	<u>198 592</u>	<u>513 204</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter gjennom året (A+B+C)	-20 301	983
KONTANTER OG KONTANTEKVIVALENTER 01.01.	<u>20 301</u>	<u>19 318</u>
KONTANTER OG KONTANTEKVIVALENTER 31.12.	<u><u>0</u></u>	<u><u>20 301</u></u>



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i
Skeidar Dokka AS

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skeidar Dokka AS som viser et underskudd på kr 5 063 517. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2019, 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.

NITSCHKE

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 for Skeidar Dokka AS

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets kassasystem for registrering og dokumentasjon av kontantsalg tilfredsstillende ikke kravet om produkterklæring i kassasystemlova med tilhørende forskrift.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Lysaker, 19. mars 2020
NITSCHKE AS



Simen Jagland
statsautorisert revisor