



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 662 589
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELSHAUG DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: 7327 SVORKMO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: May Elshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 776 013	8 573 132
Annen driftsinntekt		209 268	211 108
Sum inntekter		7 985 281	8 784 240
Kostnader			
Varekostnad		5 847 384	6 427 308
Lønnskostnad	1	1 057 092	1 142 313
Avskrivning på varige driftsmidler	4	108 159	125 862
Annen driftskostnad	1	917 453	1 052 364
Sum kostnader		7 930 088	8 747 848
Driftsresultat		55 193	36 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	254
Annen finansinntekt		2 840	24
Sum finansinntekter		2 962	278
Annen rentekostnad		43 107	52 751
Sum finanskostnader		43 107	52 751
Netto finans		-40 145	-52 473
Ordinært resultat før skattekostnad		15 048	-16 081
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 800	-2 115
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 248	-13 966
Årsresultat		10 248	-13 966
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 248	-13 966
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		10 248	-13 966
Sum overføringer og disponeringer		10 248	-13 966



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	27 482	24 227
Sum immaterielle eiendeler		27 482	24 227
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	109 320	217 479
Sum varige driftsmidler		109 320	217 479
Sum anleggsmidler		136 802	241 706
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		436 679	521 821
Sum varer		436 679	521 821
Fordringer			
Kundefordringer		36 590	43 540
Andre kortsiktige fordringer		376 929	343 417
Konsernfordringer		3 880	3 880
Sum fordringer		417 399	390 837
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	77 651	84 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 651	84 605
Sum omløpsmidler		931 729	997 263
SUM EIENDELER		1 068 531	1 238 969

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	2,3	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	2	71 738	71 738
Sum innskutt egenkapital		371 738	371 738
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		108 777	119 025
Sum opptjent egenkapital		-108 777	-119 025
Sum egenkapital		262 961	252 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	456 518	601 160
Sum annen langsiktig gjeld		456 518	601 160
Sum langsiktig gjeld		456 518	601 160
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-103 319	-200 051
Leverandørgjeld		286 846	308 763
Betalbar skatt	5	8 055	2 289
Skyldig offentlige avgifter		57 744	106 704
Annen kortsiktig gjeld		99 727	167 389
Sum kortsiktig gjeld		349 052	385 094
Sum gjeld		805 570	986 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 068 531	1 238 968



Til generalforsamlingen i Elshaug Dagligvare AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Elshaug Dagligvare AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 247. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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.

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 avgjøre 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67560

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Statsautoriserte
revisorer



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Heimdal, 30.juni 2019

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Per Terje Ingdal

Registrert revisor



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	899 380	969 140
Arbeidsgiveravgift	130 849	141 543

Noter for Elshaug Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 994662589



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2018

Pensjonskostnader	19 268	16 483
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 595	15 147
Totalt	1 057 092	1 142 313

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret. Pr utgangen av året er det ansatt 3 kvinner på fulltid og 2 kvinner på deltid.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
--	------	--------

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	42 353	229 989
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon		20 295
Samlet honorar til revisor		20 295

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	0	-47 287	252 713
+Fra årets resultat			10 248	10 248
Pr 31.12.	300 000	0	-37 039	262 961

Årsregnskapet er framlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er til stede.

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
May Irene Elshaug	150	50,00 %



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2018

Anne Elshaug 150 50,00 %

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 589 054
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 589 054
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 371 575
+ Ordinære avskrivninger	108 159
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 479 734
Balanseført verdi pr 31/12	109 320
Prosentstørrelse for ord. avskr.	10-33

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	15 048
+ Permanente og andre forskjeller	395
+ Endring i midlertidige forskjeller	19 580
= Inntekt	35 023

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	8 055
= Sum betalbar skatt	8 055
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-3 255
= Ordinær skattekostnad	4 800
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	8 055
= Betalbar skatt i balansen	8 055

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse I år I fjor

Noter for Elshaug Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 994662589



Elsaug Dagligvare AS

Noter 2018

Gjeld sikret med pant	456 518	601 160
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre	109 320	217 479
Varelager	436 679	521 821
Sum pantsatte eiendeler	545 999	739 300

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 4 965 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 26 315.



Elshaug Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 776 013	8 573 132
Annen driftsinntekt		209 268	211 108
Sum driftsinntekter		7 985 281	8 784 240
Driftskostnader			
Varekostnad		5 847 384	6 427 308
Lønnskostnad	1	1 057 092	1 142 313
Avskrivning på varige driftsmidler	4	108 159	125 862
Annen driftskostnad	1	917 453	1 052 364
Sum driftskostnader		7 930 088	8 747 848
DRIFTSRESULTAT		55 193	36 392
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122	254
Annen finansinntekt		2 840	24
Sum finansinntekter		2 962	278
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		43 107	52 751
Sum finanskostnader		43 107	52 751
NETTO FINANSPOSTER		(40 145)	(52 473)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		15 048	(16 081)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 800	(2 115)
ORDINÆRT RESULTAT		10 248	(13 966)
ARSRESULTAT		10 248	(13 966)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		10 248	(13 966)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		10 248	(13 966)



Elshaug Dagligvare AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	27 482	24 227
Sum immaterielle eiendeler		27 482	24 227
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	109 320	217 479
Sum varige driftsmidler		109 320	217 479
SUM ANLEGGSMIDLER		136 802	241 706
OMLØPSMIDLER			
Varer		436 679	521 821
Fordringer			
Kundefordringer		36 590	43 540
Fordringer på konsernselskap		3 880	3 880
Andre kortsiktige fordringer		376 929	343 417
Sum fordringer		417 399	390 837
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	77 651	84 605
SUM OMLØPSMIDLER		931 729	997 263
SUM EIENDELER		1 068 531	1 238 969



Elshaug Dagligvare AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	2	71 738	71 738
Sum innskutt egenkapital		371 738	371 738
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(108 777)	(119 025)
Sum opptjent egenkapital		(108 777)	(119 025)
SUM EGENKAPITAL		262 961	252 713
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	456 518	601 160
Sum annen langsiktig gjeld		456 518	601 160
SUM LANGSIKTIG GJELD		456 518	601 160
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		(103 319)	(200 051)
Leverandørgjeld		286 846	308 763
Betalbar skatt	5	8 055	2 289
Skyldig offentlige avgifter		57 744	106 704
Annen kortsiktig gjeld		99 727	167 389
SUM KORTSIKTIG GJELD		349 052	385 094
SUM GJELD		805 570	986 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 068 531	1 238 968

Svorkmo, 20 mai 2019

May Irene Elshaug Bratberg
Styrets leder

Anne Elshaug Raustein
Daglig leder / Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Elshaug Dagligvare AS**

Foretaksnr. 994662589