



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 811 655
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag
Forretningsadresse: Møllegata 14
7650 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alexander Willersrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	60 842 000	63 419 000
Annen driftsinntekt		180 000	374 000
Sum inntekter		61 022 000	63 792 000
Kostnader			
Varekostnad	2	24 663 000	26 911 000
Lønnskostnad	3, 4	21 663 000	19 674 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 019 000	2 688 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 791 000	
Annen driftskostnad	3	14 359 000	13 307 000
Sum kostnader		67 496 000	62 580 000
Driftsresultat		-6 474 000	1 213 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen finansinntekt		1 000	
Sum finansinntekter		1 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	198 000	268 000
Annen rentekostnad		3 000	2 000
Annen finanskostnad		13 000	3 000
Sum finanskostnader		215 000	273 000
Netto finans		-214 000	-273 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 688 000	939 000
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 447 000	231 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 241 000	708 000
Årsresultat	10	-5 241 000	708 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 241 000	708 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		-5 241 000	708 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 138 000	591 000
Udekket tap		-506 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 873 000	117 000
Sum overføringer og disponeringer		-5 241 000	708 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 720 000	
Sum immaterielle eiendeler		1 720 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	3 347 000	3 421 000
Maskiner og anlegg	6, 6	6 020 000	12 029 000
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6		
Sum varige driftsmidler	6	9 366 000	15 450 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Andre fordringer	4		
Sum anleggsmidler		11 086 000	15 450 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	909 000	944 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 018 000	9 093 000
Andre fordringer		40 000	80 000
Konsernfordringer	7, 7, 7	506 000	
Sum fordringer		8 564 000	9 173 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	58 000	58 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 000	58 000
Sum omløpsmidler		9 531 000	10 174 000
SUM EIENDELER		20 617 000	25 624 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			5 873 000
Sum opptjent egenkapital			5 873 000
Sum egenkapital	10	100 000	5 973 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	5		67 000
Sum avsetninger for forpliktelser			67 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	67 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 694 000	3 739 000
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		1 652 000	1 414 000
Utbytte	7		
Kortsiktig konserngjeld	7, 7, 7	7 745 000	10 003 000
Annen kortsiktig gjeld		8 425 000	4 429 000
Sum kortsiktig gjeld		20 517 000	19 584 000
Sum gjeld		20 517 000	19 651 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 617 000	25 624 000



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Goman-Bakeriet As Nord-Trøndelag

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Goman-Bakeriet As Nord-Trøndelags årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

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

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

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

Styret 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 avviklet.

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

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap 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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Eivin Redbo
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Eivin Aleksander Redbo

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-832041

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-03-08 15:31:34Z



Penneo Dokumentnøkket.XDY61-X7WJO-G73UD-PW658-2E30H3E2P

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2018
Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 811 655



ÅRSBERETNING 2018 GOMAN-BAKERIET AS NORD-TRØNDELAG

Virksomhetens art

Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag produserer bake- og konditorvarer hovedsakelig til salg i Coop butikker. Selskapets lokaler er i Verdal.

Fokus for selskapet i 2018 har vært å sikre gode leveranser til Coop samt å øke produktiviteten, videreutvikle et markedstilpasset sortiment og drive økonomisk lønnsomt. Grunnet nedgang i omsetning av ferske bakevarer i regionen, og bakeriets nærhet til Goman Bakeriet AS Trondheim, har styret besluttet å avvikle produksjonen i 2019. Goman Bakeriet AS Trondheim blir da leverandør i regionen.

Administrerende direktør ble permittert i oktober, og Hege Berg-Knutsen er konstituert som administrerende direktør i selskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Resultat før skatt ble i 2018 MNOK -6,7 sammenliknet med MNOK 0,9 i 2017. Nedgangen skyldes i hovedsak avsatte restruktureringskostnader på MNOK 7.

Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter er relativt stabil i 2018 på MNOK 4,9 sammenliknet med MNOK 4,3 i 2017.

Selskapet er ikke økonomisk solid med en egenkapital på 0,5 prosent, sammenliknet med 23,3 prosent i 2017. Morselskapet, Gomanbakeren Holding AS, har en solid egenkapital på MNOK 142,2 og garanterer for selskapets egenkapital frem til selskapet avvikles.

Arbeidsmiljø og ytre miljø

Styrets oppfatning er at arbeidsmiljø og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2018 var det totale sykefraværet på 540 dager og sykefraværet utgjorde 7,1 prosent av total arbeidstid. Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager, og har satt i gang ulike tiltak i forbindelse med dette. Det har i løpet av året ikke blitt rapportert om arbeidsuhell som har resultert i sykefravær. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Selskapet forurenser ikke det ytre miljø og det blir sortert papp og papir fra både produksjon og kontor.

Likestilling

Bedriften har totalt 30 årsverk, fordelt på 7 kvinner og 23 menn. Forskjeller i lønn er knyttet til forskjellige stillinger. Målsettingen er at det skal gis lik lønn for likt arbeid, uavhengig av kjønn eller etnisk tilhørighet, og foreliggende lønnsstatistikk viser at denne målsettingen er oppfylt.

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. Foreliggende statistikk over arbeidstakere viser at dette er ivaretatt. Konsernet arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor disse områdene. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, muligheter for forfremmelse og utviklingsmuligheter.



Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er lav vurdert mot soliditeten. Coop Norge SA er hovedkunde og eier av konsernet Coop Norge Industri AS hvor dette selskapet inngår som et datterselskap, og risiko for tap på fordringer er således liten. Det arbeides kontinuerlig med forbedrede betalingsbetingelser på leverandøravtaler. Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Likviditeten i selskapet er god og er sikret gjennom høy egenkapital og at selskapet deltar i Coop Norge SA sin konsernkontoordning. Selskapets markedsrisiko og fremtid er avhengig av Coop sine innkjøp og at Coop i Norge opprettholder en høy markedsandel i dagligvaremarkedet.

Årsregnskap

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultat- og balanseregnskapet med tilhørende noter og kontantstrømoppstilling riktig informasjon om driften og den økonomiske situasjonen for selskapet.

Styret foreslår at årsresultatet på kr. -5 240 764,- disponeres på følgende måte:

Avsatt til konsernbidrag	1 137 798
Overført fra annen egenkapital	-5 872 990
Overført til udekket tap	-505 571
Sum	-5 240 764

Selskapet mottar konsernbidrag uten skatteeffekt som dekker overføringen til udekket tap.

Oslo, 15.02.2019

Styret i Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag

Geir Inge Stokke
styreleder

Tor Helge Gundersen
styremedlem

Christian Stange Eidem
styremedlem

Hege Berg-Knutsen
konstituert administrerende direktør



RESULTATREGNSKAP

GOMAN-BAKERIET AS NORD-TRØNDELAG

BELØP I 1000 KRONER

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	60 842	63 419
Annen driftsinntekt		180	374
Sum driftsinntekter		61 022	63 792
Varekostnad	2	24 663	26 911
Lønnskostnad	3, 4	21 663	19 674
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 019	2 688
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 791	0
Annen driftskostnad	3	14 359	13 307
Sum driftskostnader		67 496	62 580
Driftsresultat		-6 474	1 213
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		1	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	198	268
Annen rentekostnad		3	2
Annen finanskostnad		13	3
Resultat av finansposter		-214	-273
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 688	939
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 447	231
Ordinært resultat		-5 241	708
Årsresultat	10	-5 241	708
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		1 138	591
Avsatt til annen egenkapital		0	117
Overført til udekket tap		-506	0
Overført fra annen egenkapital		-5 873	0
Sum overføringer		-5 241	708



BALANSE

GOMAN-BAKERIET AS NORD-TRØNDELAG

BELØP I 1000 KRONER

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	1 720	0
Sum immaterielle eiendeler		1 720	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 347	3 421
Maskiner og anlegg, driftsløsøre, biler mm	6	6 020	10 448
Anlegg under utførelse	6	0	1 581
Sum varige driftsmidler	6	9 366	15 450
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		11 086	15 450
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	909	944
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	8 018	9 093
Mottatt konsernbidrag	7	506	0
Andre kortsiktige fordringer		40	80
Sum fordringer		8 564	9 173
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	58	58
Sum omløpsmidler		9 531	10 174
Sum eiendeler		20 617	25 624



BALANSE

GOMAN-BAKERIET AS NORD-TRØNDELAG

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100	100
Sum innskutt egenkapital		100	100
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	5 873
Sum opptjent egenkapital		0	5 873
Sum egenkapital	10	100	5 973
GJELD			
Utsatt skatt	5	0	67
Sum avsetning for forpliktelser		0	67
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	2 694	3 739
Skyldig offentlige avgifter		1 652	1 414
Skyldig konsernselskap	7	662	271
Skyldig konsernbidrag	7	1 478	777
Konsernkonto	7	5 605	8 954
Annen kortsiktig gjeld		8 425	4 429
Sum kortsiktig gjeld		20 517	19 584
Sum gjeld		20 517	19 651
Sum egenkapital og gjeld		20 617	25 624

Oslo, 15.02.2019

Geir Inge Stokke
styreleder

Tor Helge Gundersen
styremedlem

Christian Stange Eidem
styremedlem

Hege Berg-Knutsen
konstituert administrerende direktør



INDIREKTE KONTANTSTRØM

GOMAN-BAKERIET AS NORD-TRØNDELAG

	Note	2018	2017
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-6 688	939
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-183
Ordinære avskrivninger		3 019	2 688
Nedskrivning anleggsmidler		3 791	0
Endring i varelager		35	396
Endring i kundefordringer		1 075	261
Endring i leverandørgjeld		-1 045	451
Endring mellomværende konsernselskap (eks konsernb)		391	-814
Endring i andre tidsavgrensingsposter		4 275	522
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 853	4 260
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	480
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-726	-4 436
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-726	-3 956
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Endring konsernkonto		-3 349	-1 182
Innbetalinger av konsernbidrag		0	878
Utbetalinger av konsernbidrag		-777	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-4 126	-304
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		58	58
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		58	58

SIDE 7



NOTER

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Selskapet er datterselskap i Coop Norge SA som utarbeider konsernregnskap hvor Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag inngår i konsolideringen. Morselskapets forretningskontor har adresse Østre Aker vei 264, postboks 21, 0915 Oslo. Konsernregnskapet utleveres på denne adressen.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KORTSIKTIGE PLASSERINGER

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

(TNOK)	2018	2017
Pr. Virksomhetsområde		
Næringsmiddelindustri	60 842	63 419
Sum	60 842	63 419
Kundefordeling		
Konsernselskap og samvirkeag	60 106	62 606
Øvrig	736	813
Sum	60 842	63 419

Selskapets salg er i hovedsak mot Coop Norge SA.



Note 2 Varer

(TNOK)	2018	2017
Råvarer	566	498
Emballasje	285	368
Ferdigvarer	58	78
Varer på lager	909	944

Av samlet varelagerverdi for Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag pr. 31.12.2018 er varelageret nedskrevet med 5 prosent for ukurans.

Note 3 Lønn

Lønnskostnader (TNOK)	2018	2017
Lønninger	15 015	15 994
Arbeidsgiveravgift	2 246	2 394
Pensjonskostnader	840	812
Andre ytelser	3 562	473
Sum	21 663	19 674

Selskapet har i 2018 sysselsatt 30 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Konstituert administrerende direktør er ansatt i Coop Norge SA, og hever sin lønn der. Coop Norge Industri AS leier tjenesten.

Revisor (TNOK)	2018	2017
Lovpålagt revisjon	35	26
Bistand	0	0
Sum	35	26

Note 4 Pensjon

Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har innkuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør mellom 5 prosent og 12 prosent av lønnen. Pr. 31.12.2018 var det 41 medlemmer i ordningen. Kostnadsført innskudd utgjorde kr. 586 311 i 2018.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	340	187
Endring i utsatt skatt	-1 787	44
Skattekostnad ordinært resultat	-1 447	231
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 688	939
Permanente forskjeller	57	36
Endring i midlertidige forskjeller	8 108	-197
Avgitt konsernbidrag	-1 478	-777
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	340	187
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-340	-187
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-6 688	939
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 538	225
Skatteeffekt av permanente forskjeller	13	9
Effekt av endring av skattesats	78	-3
Sum	-1 447	231
Effektiv skattesats	21,6 %	24,6 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-3 819	441	4 260
Varebeholdning	-48	-50	-2
Andre forskjeller	-3 950	-100	3 850
Sum	-7 817	291	8 108
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-1 720	67	1 787
Effekt av endring av skattesats	78	-3	



Note 6 Anleggsnote

(TNOK)	Maskin, biler, inventar m.m.	Anlegg under utførelse	Bygg, tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	26 921	1 581	4 885	33 386
Tilgang kjøpte driftsmidler	726	0	0	726
Avgang driftsmidler	0	0	0	0
Reklassifiseringer	1 581	-1 581	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	29 228	0	4 885	34 113
Akk. avskrivninger 01.01.2018	16 472	0	1 464	17 937
Avgang driftsmidler	0	0	0	0
Årets avskrivninger	2 945	0	74	3 019
Akk. avskrivninger 31.12.2018	19 417	0	1 538	20 956
Årets nedskrivninger	3 791	0	0	3 791
Akk. nedskrivninger 31.12.2018	3 791	0	0	3 791
Balanseført verdi 01.01.2018	10 448	1 581	3 421	15 450
Balanseført verdi 31.12.2018	6 020	0	3 347	9 366
Avskrivningsplan	lineær	ingen	lineær/ingen	
Økonomisk levetid	3-10	avskrivning	7-40	

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

(TNOK)	2018	2017
Fordringer		
Kundefordringer konsern	7 984	8 949
Andre kortsiktige fordringer konsern	506	0
Sum	8 489	8 949
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	299	363
Annen kortsiktig gjeld konsern	7 745	10 003
Sum	8 044	10 366
Netto mellomværende	446	-1 417

Konsernets likviditet er organisert i en konsernkontoordning administrert av Coop Norge SA. Dette innebærer at datterselskapenes trekk og innestående formelt sett er mellomværende mot Coop Norge SA, og alle konsernselskap er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet betaler provisjon til morselskapet for administrative tjenester og salgstjenester.

Note 8 Bundne midler

Selskapet har stilt en garanti på kr. 900 000 for de ansattes skattetrekk.



Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GOMAN-BAKERIET AS NORD-TRØNDELAG PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100
Sum	1 000		100

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gomanbakeren Holding AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 10 Egenkapital

(TNOK)	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100	5 873	5 973
Endringer ført mot EK		0	0
Pr. 01.01.2018	100	5 873	5 973
Årets resultat		-5 241	-5 241
Konsernbidrag mottatt		506	506
Konsernbidrag avgitt		1 138	1 138
Pr. 31.12.2018	100	0	100

Morselskapet, Gomanbakeren Holding AS, garanterer for selskapets egenkapital.