



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 765 814
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTEN DEKKSENTER STORMYRA AS
Forretningsadresse: Stormyrveien 50
8008 BODØ

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: Jøran Sæthre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

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, 14.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 186 754	9 222 541
Sum inntekter		12 186 754	9 222 541
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		338 765	
Varekostnad		7 618 441	5 920 624
Lønnskostnad	2	2 622 340	2 212 005
Avskrivning	3	16 281	13 200
Annen driftskostnad	2	2 436 728	2 033 937
Sum kostnader		13 032 555	10 179 766
Driftsresultat		-845 801	-957 225
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 229	1 962
Sum finansinntekter		2 229	1 962
Annen finanskostnad		50 241	119 585
Sum finanskostnader		50 241	119 585
Netto finans		-48 012	-117 623
Ordinært resultat før skattekostnad		-893 813	-1 074 848
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-204 209	-267 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		-689 604	-806 938
Årsresultat		-689 604	-806 938
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9		-1 056 491
Overføringer annen egenkapital	9	-689 604	249 553
Sum overføringer og disponeringer		-689 604	-806 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	223 473	19 264
Sum immaterielle eiendeler		223 473	19 264
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	34 819	29 300
Sum varige driftsmidler		34 819	29 300
Sum anleggsmidler		258 292	48 564
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		341 235	680 000
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	1 715 898	1 387 616
Andre fordringer	5, 6		4 314 478
Sum fordringer		1 715 898	5 702 094
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	358 557	748 374
Sum omløpsmidler		2 415 690	7 130 468
SUM EIENDELER		2 673 982	7 179 032
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	5 334	5 334
Sum innskutt egenkapital		105 334	105 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-747 213	-57 610
Sum opptjent egenkapital		-747 213	-57 610
Sum egenkapital		-641 879	47 724
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	600 000	1 775 358
Sum annen langsiktig gjeld		600 000	1 775 358
Sum langsiktig gjeld		600 000	1 775 358
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 583 756	4 929 183
Skyldige offentlige avgifter		398 147	158 522
Annen kortsiktig gjeld		382 411	261 351
Sum kortsiktig gjeld	5	2 715 861	5 355 950
Sum gjeld		3 315 861	7 131 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 673 982	7 179 032



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomise levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuelle 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den blir nyttiggjort.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 290 706	1 992 294
Arbeidsgiveravgift	179 023	166 876
Pensjonskostnader	50 550	32 187
Andre ytelser	102 062	20 648
Sum	<u>2 622 341</u>	<u>2 212 005</u>

Foretaket er pliktig til å tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillt kravene i loven.



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	571 761
Pensjonsutgifter	5 032
Annen godtgjørelse	10 038

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstillt kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	63 000	70 500
Andre tjenester	4 250	41 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	66 000	66 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	21 800	21 800
Anskaffelseskost 31.12.17	87 800	87 800
Akk.avskrivning 31.12.17	-52 981	-52 981
Balanseført pr. 31.12.17	34 819	34 819
Årets avskrivninger	16 281	16 281

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	0	-352 164
Endring utsatt skatt	-204 209	84 254
Årets totale skattekostnad	-204 209	-267 910

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-893 813	-1 074 848
Permanente forskjeller	2 460	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 007	114 104
Alminnelig inntekt	-885 346	-960 744



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Mottatt konsernbidrag	0	1 408 655
Årets skattegrunnlag	-885 346	447 911
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	0	111 978
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-6 275	-268
Utestående fordringer	-80 000	-80 000
Sum	-86 275	-80 268
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-885 346	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-971 621	-80 268
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-223 473	-19 264

Note 5 - Mellomværende med konsernselskap

Konsernet består av morselskapet Nord Norsk Dekkimport AS og datterselskapene Salten Dekksenter AS, Salten Dekksenter Stormyra AS og Dekkbutikken Rana AS.

<i>Gjeld</i>	2017	2016
Langsiktig lån fra Nord Dekkimport AS	0	-975 358
Leverandørgjeld til Nord Norsk Dekkimport AS	351 547	4 640 528
Kortsiktig fording Nord Norsk Dekkimport AS	0	4 457 078
Leverandørgjeld Salten Dekksenter AS	314 397	58 795
Kortsiktig fording Salten Dekksenter AS	0	57 335
Kortsiktig gjeld Salten Dekksenter AS	0	6 894
Sum	665 944	8 245 272

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2017	2016
Varelager	341 235	680 000
Fordringer	1 715 898	5 702 094
Sum pantsatte eiendeler	2 057 133	6 382 094

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Antall aksjer
Nord Norsk Dekkimport AS	1 000



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

	2017	2016
Gjeld til Nordvik Gruppen	600 000	800 000

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	5 334	-57 610	47 724
Årsresultat	0	0	-689 604	-689 604
Egenkapital 31.12.2017	100 000	5 334	-747 214	-641 880

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Styret har foretatt konkrete vurderinger og kommet med tiltak for å forbedre inntjening og egenkapitalsituasjonen i løpet av 2018. Selskapet vil betjene sine forpliktelser med hjelp fra eierne ved behov. Styret vil fortløpende gjøre konkrete vurderinger fremover med hensyn på finansiering av driften.



Building a better
working world

Autorisert regnskapsførerselskap
Ernst & Young AS

Sjøgata 1, NO-8006 Bodø
Postboks 674, NO-8001 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 97 40 33 40
Fax: +47 75 56 22 12
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Salten Dekksenter Stormyra AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Salten Dekksenter Stormyra AS 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.



Building a better
working world

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 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 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 rettviseende 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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 22. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Arve Willumsen
statsautorisert revisor



Salten Dekksenter Stormyra AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 186 754	9 222 541
Driftskostnader			
Beholdningsendring egentilvirkede anleggsmidler		338 765	0
Varekostnad		7 618 441	5 920 624
Lønnskostnad	2	2 622 340	2 212 005
Avskrivning	3	16 281	13 200
Annen driftskostnad	2	2 436 728	2 033 937
Sum driftskostnader		13 032 555	10 179 766
Driftsresultat		-845 801	-957 225
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 229	1 962
Annen finanskostnad		50 241	119 585
Netto finansposter		-48 012	-117 623
Ordinært resultat før skattekostnad		-893 813	-1 074 848
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-204 209	-267 910
Årsresultat		-689 604	-806 938
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9	0	-1 056 491
Overføringer annen egenkapital	9	-689 604	249 553
Sum disponert		-689 604	-806 938



Salten Dekksenter Stormyra AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	223 473	19 264
Sum immaterielle eiendeler		223 473	19 264
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og	3	34 819	29 300
Sum varige driftsmidler		34 819	29 300
Sum anleggsmidler		258 292	48 564
Omløpsmidler			
Varer		341 235	680 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	1 715 898	1 387 616
Fordringer på konsernselskap	5, 6	0	4 294 557
Andre kortsiktige fordringer	6	0	19 921
Sum fordringer		1 715 898	5 702 094
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	358 557	748 374
Sum omløpsmidler		2 415 690	7 130 468
Sum eiendeler		2 673 982	7 179 032



Salten Dekksenter Stormyra AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	5 334	5 334
Sum innskutt egenkapital		<u>105 334</u>	<u>105 334</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		<u>-747 213</u>	<u>-57 610</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-747 213</u>	<u>-57 610</u>
Sum egenkapital		<u>-641 879</u>	<u>47 724</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	975 358
Øvrig langsiktig gjeld	8	<u>600 000</u>	<u>800 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>600 000</u>	<u>1 775 358</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	1 583 756	4 929 183
Skyldige offentlige avgifter		398 147	158 522
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	351 547	6 894
Annen kortsiktig gjeld		<u>382 411</u>	<u>261 351</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 715 861</u>	<u>5 355 950</u>
Sum gjeld		<u>3 315 861</u>	<u>7 131 308</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 673 982</u>	<u>7 179 032</u>

31. desember 2017

Jøran Sæthre
Daglig leder

Mats Aasheim
Styrets leder

Cato Henriksen
Styremedlem



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomise levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuelle 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den blir nyttiggjort.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 290 706	1 992 294
Arbeidsgiveravgift	179 023	166 876
Pensjonskostnader	50 550	32 187
Andre ytelser	102 062	20 648
Sum	<u>2 622 341</u>	<u>2 212 005</u>

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



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	571 761
Pensjonsutgifter	5 032
Annen godtgjørelse	10 038

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstillt kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	63 000	70 500
Andre tjenester	4 250	41 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	66 000	66 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	21 800	21 800
Anskaffelseskost 31.12.17	87 800	87 800
Akk.avskrivning 31.12.17	-52 981	-52 981
Balanseført pr. 31.12.17	34 819	34 819
Årets avskrivninger	16 281	16 281

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	0	-352 164
Endring utsatt skatt	-204 209	84 254
Årets totale skattekostnad	-204 209	-267 910

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-893 813	-1 074 848
Permanente forskjeller	2 460	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 007	114 104
Alminnelig inntekt	-885 346	-960 744



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Mottatt konsernbidrag	0	1 408 655
Årets skattegrunnlag	-885 346	447 911
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	0	111 978
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-6 275	-268
Utestående fordringer	-80 000	-80 000
Sum	-86 275	-80 268
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-885 346	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-971 621	-80 268
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-223 473	-19 264

Note 5 - Mellomværende med konsernselskap

Konsernet består av morselskapet Nord Norsk Dekkimport AS og datterselskapene Salten Dekksenter AS, Salten Dekksenter Stormyra AS og Dekkbutikken Rana AS.

<i>Gjeld</i>	2017	2016
Langsiktig lån fra Nord Dekkimport AS	0	-975 358
Leverandørgjeld til Nord Norsk Dekkimport AS	351 547	4 640 528
Kortsiktig fording Nord Norsk Dekkimport AS	0	4 457 078
Leverandørgjeld Salten Dekksenter AS	314 397	58 795
Kortsiktig fording Salten Dekksenter AS	0	57 335
Kortsiktig gjeld Salten Dekksenter AS	0	6 894
Sum	665 944	8 245 272

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2017	2016
Varelager	341 235	680 000
Fordringer	1 715 898	5 702 094
Sum pantsatte eiendeler	2 057 133	6 382 094

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Antall aksjer
Nord Norsk Dekkimport AS	1 000



Salten Dekksenter Stormyra AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

	2017	2016
Gjeld til Nordvik Gruppen	600 000	800 000

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	5 334	-57 610	47 724
Årsresultat	0	0	-689 604	-689 604
Egenkapital 31.12.2017	100 000	5 334	-747 214	-641 880

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Styret har foretatt konkrete vurderinger og kommet med tiltak for å forbedre inntjening og egenkapitalsituasjonen i løpet av 2018. Selskapet vil betjene sine forpliktelser med hjelp fra eierne ved behov. Styret vil fortløpende gjøre konkrete vurderinger fremover med hensyn på finansiering av driften.