



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: May Elshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 257 212	7 776 013
Annen driftsinntekt		217 050	209 268
Sum inntekter		7 474 262	7 985 281
Kostnader			
Varekostnad		5 452 352	5 847 384
Lønnskostnad	1	1 173 487	1 057 092
Avskrivning på varige driftsmidler	3	72 768	108 159
Annen driftskostnad	1,7	986 873	917 453
Sum kostnader		7 685 480	7 930 088
Driftsresultat		-211 218	55 193
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	122
Annen finansinntekt		-51	2 840
Sum finansinntekter		7	2 962
Annen rentekostnad		36 039	43 107
Sum finanskostnader		36 039	43 107
Netto finans		-36 032	-40 145
Ordinært resultat før skattekostnad		-247 250	15 048
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-54 390	4 800
Ordinært resultat etter skattekostnad		-192 860	10 248
Årsresultat		-192 860	10 248
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-192 860	10 248
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-192 860	10 248
Sum overføringer og disponeringer		-192 860	10 248



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	81 872	27 482
Sum immaterielle eiendeler		81 872	27 482
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	36 552	109 320
Sum varige driftsmidler		36 552	109 320
Sum anleggsmidler		118 424	136 802
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		427 161	436 679
Sum varer		427 161	436 679
Fordringer			
Kundefordringer		30 081	36 590
Andre kortsiktige fordringer		359 789	376 929
Konsernfordringer		3 880	3 880
Sum fordringer		393 750	417 399
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	61 719	77 651
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 719	77 651
Sum omløpsmidler		882 630	931 729
SUM EIENDELER		1 001 054	1 068 531

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	2	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	2	71 738	71 738
Sum innskutt egenkapital		371 738	371 738
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		290 449	108 777
Sum opptjent egenkapital		-290 449	-108 777
Sum egenkapital		81 289	262 961
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	301 660	456 518
Sum annen langsiktig gjeld		301 660	456 518
Sum langsiktig gjeld		301 660	456 518
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		94 440	-103 319
Leverandørgjeld		307 463	286 846
Betalbar skatt	4		8 055
Skyldig offentlige avgifter		84 635	57 744
Annen kortsiktig gjeld		131 567	99 727
Sum kortsiktig gjeld		618 105	349 052
Sum gjeld		919 765	805 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 001 054	1 068 531



**Årsregnskap 2019
for
Elshaug Dagligvare AS**

Foretaksnr. 994662589



Elshaug Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 257 212	7 776 013
Annen driftsinntekt		217 050	209 268
Sum driftsinntekter		7 474 262	7 985 281
Driftskostnader			
Varekostnad		5 452 352	5 847 384
Lønnskostnad	1	1 173 487	1 057 092
Avskrivning på varige driftsmidler	4	72 768	108 159
Annen driftskostnad	1,8	986 873	917 453
Sum driftskostnader		7 685 480	7 930 088
DRIFTSRESULTAT		(211 218)	55 193
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		58	122
Annen finansinntekt		(51)	2 840
Sum finansinntekter		7	2 962
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		36 039	43 107
Sum finanskostnader		36 039	43 107
NETTO FINANSPOSTER		(36 032)	(40 145)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(247 250)	15 048
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(54 390)	4 800
ORDINÆRT RESULTAT		(192 860)	10 248
ÅRSRESULTAT		(192 860)	10 248
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(192 860)	10 248
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(192 860)	10 248



Elshaug Dagligvare AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	81 872	27 482
Sum immaterielle eiendeler		81 872	27 482
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	36 552	109 320
Sum varige driftsmidler		36 552	109 320
SUM ANLEGGSMIDLER		118 424	136 802
OMLØPSMIDLER			
Varer		427 161	436 679
Fordringer			
Kundefordringer		30 081	36 590
Fordringer på konsernselskap		3 880	3 880
Andre kortsiktige fordringer		359 789	376 929
Sum fordringer		393 750	417 399
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	61 719	77 651
SUM OMLØPSMIDLER		882 630	931 729
SUM EIENDELER		1 001 054	1 068 531



Elshaug Dagligvare AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
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		(290 449)	(108 777)
Sum opptjent egenkapital		(290 449)	(108 777)
SUM EGENKAPITAL		81 289	262 961
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	301 660	456 518
Sum annen langsiktig gjeld		301 660	456 518
SUM LANGSIKTIG GJELD		301 660	456 518
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		94 440	(103 319)
Leverandørgjeld		307 463	286 846
Betalbar skatt	5	0	8 055
Skyldig offentlige avgifter		84 635	57 744
Annen kortsiktig gjeld		131 567	99 727
SUM KORTSIKTIG GJELD		618 105	349 052
SUM GJELD		919 765	805 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 001 054	1 068 531

Svorkmo, 5.juni 2020

May Irene Elshaug Bratberg
Styrets lederAnne Elshaug Raustein
Daglig leder / Styremedlem



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

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

Handelsvarerne 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.



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	998 423	899 380
Arbeidsgiveravgift	145 155	130 849
Pensjonskostnader	22 461	19 268
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 448	7 595
Totalt	1 173 487	1 057 092

Selskapet har hatt 3,64 årsverk i regnskapsåret. Pr utgangen av året er det ansatt 3 kvinner på fulltid og 3 kvinner og 1 mann på deltid.

Spesifikasjon av lønnskostnader

Ytelser til ledende personer og revisor

	I år	I fjor
Daglig leder	13 162	42 353
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon		34 992
Samlet honorar til revisor		34 992

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

Note 2 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	0	-37 039	262 961
-Til årets resultat			-192 860	-192 860
+/-Andre transaksjoner:	0	0	11 188	11 188
Pr 31.12.	300 000	0	-218 711	81 289

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



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

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 %
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	1 479 734
+ Ordinære avskrivninger	72 768
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 552 501
Balanseført verdi pr 31/12	36 553
Prosentats for ord. avskr.	10-33



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-247 250
+ Permanente og andre forskjeller	23
+ Endring i midlertidige forskjeller	-13 314
= Inntekt	-260 541

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-54 390
= Ordinær skattekostnad	-54 390
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	301 660	456 518
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre	36 553	109 320
Varelager	427 161	436 679
Sum pantsatte eiendeler	463 714	545 999

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 31 302 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 4 965.



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

Note 8 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet er ikke i stor grad påvirket av pandemien forårsaket av Koronaviruset og har heller ikke eiendeler som er utsatt for verdifall pga dette.

Noter for Elshaug Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 994662589



Byrå Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS
Klient 15847 Elshaug Dagligvare AS
Periode 2019

Posteringsjournal
Utskrift fra Visma Finale Årsoppgjør
Dato : 04/05/2020 08:19 Side1av1

	Bilagsnr	Dato	Debet	Kredit	Beløp	Anmerkning
Tilleggsposteringer						
Avslutning	20000023	31122019	6000	1220	39 577,00	Avskrivning konto 1220
Avslutning	20000024	31122019	6000	1230	33 191,00	Avskrivning 1230
Avslutning	20000025	31122019	2983	7329	5 837,45	T1. Tilbakeføring markedskostn
Avslutning	20000026	31122019	6769	2983	52,80	T1. Tbf medlemsavg
Avslutning	20000027	31122019	4389	1574	5 252,64	T1. Tbf JM
Avslutning	20000028	31122019	4329	1573	1 305,50	T1. Avsatt for mye bonus
Avslutning	20000029	31122019	4343	4309	1 305,50	T1. Avsatt for mye bonus
Avslutning	20000030	31122019	2983	6319	170 000,00	Tbf avsetning felleskostnader
Avslutning	20000031	31122019	1599	2050	11 188,00	Feil betalt faktura fra annet
Tilleggsposteringer					267 709,89	
Skatteberegning						
Avslutning	20000019	31/12/19	8330	1070	27 482,00	Utsatt skattefordel i fjor
Avslutning	20000022	31/12/19	1070	8330	81 872,00	Utsatt skattefordel
Skatteberegning					109 354,00	
Disponeringer						
Avslutning	21000000	31122019	2080	8990	192 860,49	Udekket tap
Avslutning	21000001	31122019	2050	2080	11 188,00	Overf. annen EK/udekket tap
Disponeringer					204 048,49	
Totalt alle posteringer					581 112,38	

Tilleggsposteringerne ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign:

Surenkm 09.06.2020

May Iner Elshaug



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 underskudd på kr 192 860. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avviklet.

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 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.

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



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



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 67580

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer

SIGNICAT



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 bokføringskikk i Norge.

Heimdal, 25.juni 2020

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Per Terje Ingdal

Registrert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Ingdal, Per Terje

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

25.06.2020 18.42.37

Fødselsdato

1967-01-14

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

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.



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	998 423	899 380
Arbeidsgiveravgift	145 155	130 849
Pensjonskostnader	22 461	19 268
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 448	7 595
Totalt	1 173 487	1 057 092

Selskapet har hatt 3,64 årsverk i regnskapsåret. Pr utgangen av året er det ansatt 3 kvinner på fulltid og 3 kvinner og 1 mann på deltid.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
---------------------------------	------	--------

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	13 162	42 353
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon		34 992
Samlet honorar til revisor		34 992

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

Note 2 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	0	-37 039	262 961
-Til årets resultat			-192 860	-192 860
+/-Andre transaksjoner:	0	0	11 188	11 188
Pr 31.12.	300 000	0	-218 711	81 289

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

Note 3 - Aksjekapital

Noter for Elshaug Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 994662589



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

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

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
May Irene Elshaug	150	50,00 %
Lise Idriss-Ahmed	150	50,00 %

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Medlemmer av styret:	300

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-247 250
+ Permanente og andre forskjeller	23
+ Endring i midlertidige forskjeller	-13 314
= Inntekt	-260 541

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-54 390
= Ordinær skattekostnad	-54 390
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	301 660	456 518
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre	36 553	109 320
Varelager	427 161	436 679
Sum pantsatte eiendeler	463 714	545 999



Elshaug Dagligvare AS

Noter 2019

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 31 302 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 4 965.

Note 7 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet er ikke i stor grad påvirket av pandemien forårsaket av Koronaviruset og har heller ikke eiendeler som er utsatt for verdifall pga dette.



Elshaug Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 257 212	7 776 013
Annen driftsinntekt		217 050	209 268
Sum driftsinntekter		7 474 262	7 985 281
Driftskostnader			
Varekostnad		5 452 352	5 847 384
Lønnskostnad	1	1 173 487	1 057 092
Avskrivning på varige driftsmidler	3	72 768	108 159
Annen driftskostnad	1,7	986 873	917 453
Sum driftskostnader		7 685 480	7 930 088
DRIFTSRESULTAT		(211 218)	55 193
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		58	122
Annen finansinntekt		(51)	2 840
Sum finansinntekter		7	2 962
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		36 039	43 107
Sum finanskostnader		36 039	43 107
NETTO FINANSPOSTER		(36 032)	(40 145)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(247 250)	15 048
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(54 390)	4 800
ORDINÆRT RESULTAT		(192 860)	10 248
ÅRSRESULTAT		(192 860)	10 248
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(192 860)	10 248
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(192 860)	10 248



Elshaug Dagligvare AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	81 872	27 482
Sum immaterielle eiendeler		81 872	27 482
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	36 552	109 320
Sum varige driftsmidler		36 552	109 320
SUM ANLEGGSMIDLER		118 424	136 802
OMLØPSMIDLER			
Varer		427 161	436 679
Fordringer			
Kundefordringer		30 081	36 590
Fordringer på konsernselskap		3 880	3 880
Andre kortsiktige fordringer		359 789	376 929
Sum fordringer		393 750	417 399
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	61 719	77 651
SUM OMLØPSMIDLER		882 630	931 729
SUM EIENDELER		1 001 054	1 068 531



Elshaug Dagligvare AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	2	71 738	71 738
Sum innskutt egenkapital		371 738	371 738
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(290 449)	(108 777)
Sum opptjent egenkapital		(290 449)	(108 777)
SUM EGENKAPITAL		81 289	262 961
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	301 660	456 518
Sum annen langsiktig gjeld		301 660	456 518
SUM LANGSIKTIG GJELD		301 660	456 518
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		94 440	(103 319)
Leverandørgjeld		307 463	286 846
Betalbar skatt	4	0	8 055
Skyldig offentlige avgifter		84 635	57 744
Annen kortsiktig gjeld		131 567	99 727
SUM KORTSIKTIG GJELD		618 105	349 052
SUM GJELD		919 765	805 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 001 054	1 068 531

Svorkmo, 5.juni 2020

May Irene Elshaug Bratberg
Styrets leder

Anne Elshaug Raustein
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Elshaug Dagligvare AS**

Foretaksnr. 994662589