



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 907 605  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEIF-MARDON SCHELLHORN AS  
Forretningsadresse: Industrigata 2 A  
4632 KRISTIANSAND S

### 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: Leif Mardon Schellhorn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 01.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		62 233 338	67 494 432
Annen driftsinntekt	1	2 026 341	1 596 230
<b>Sum inntekter</b>		<b>64 259 679</b>	<b>69 090 662</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		53 971 089	58 631 092
Lønnskostnad	2,3	3 249 501	4 039 271
Avskrivning på varige driftsmidler	4	197 490	295 676
Annen driftskostnad	2	6 165 389	6 553 783
<b>Sum kostnader</b>		<b>63 583 469</b>	<b>69 519 822</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>676 210</b>	<b>-429 160</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		18 571	10 380
Annen finansinntekt		1 820	1 330
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 390</b>	<b>11 710</b>
Annen rentekostnad		19	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19</b>	<b>2</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 372</b>	<b>11 708</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>696 582</b>	<b>-417 452</b>
Skattekostnad på resultat	5	222 138	-85 908
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>474 444</b>	<b>-331 544</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>474 444</b>	<b>-331 544</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>474 444</b>	<b>-331 544</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	6	480 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	6	-5 556	-831 544



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		474 444	-331 544



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		103 192
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>103 192</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	209 170	406 660
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>209 170</b>	<b>406 660</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>209 170</b>	<b>509 852</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 705 752	4 027 534
<b>Sum varer</b>		<b>3 705 752</b>	<b>4 027 534</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		673 052	934 244
Andre fordringer		533 876	181 847
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 206 928</b>	<b>1 116 090</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 855 762	1 892 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 855 762</b>	<b>1 892 148</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 768 442</b>	<b>7 035 772</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 977 612</b>	<b>7 545 624</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,8	500 000	500 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	698 359	703 915
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>698 359</b>	<b>703 915</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 198 359</b>	<b>1 203 915</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 944 078	4 590 125
Betalbar skatt	5	118 946	
Skyldig offentlige avgifter	7	347 232	291 548
Utbytte	6	480 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		888 997	960 036
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 779 253</b>	<b>6 341 709</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 779 253</b>	<b>6 341 709</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 977 612</b>	<b>7 545 624</b>



**Årsregnskap 2019  
for  
Leif-Mardon Schellhorn AS**

Foretaksnr. 984907605

**REMA  
1000**



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		62 233 338	67 494 432
Annen driftsinntekt	1	2 026 341	1 596 230
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>64 259 679</b>	<b>69 090 662</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		53 971 089	58 631 092
Lønnskostnad	2,3	3 249 501	4 039 271
Avskrivning på varige driftsmidler	4	197 490	295 676
Annen driftskostnad	2	6 165 389	6 553 783
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>63 583 469</b>	<b>69 519 822</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>676 210</b>	<b>(429 160)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		18 571	10 380
Annen finansinntekt		1 820	1 330
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 390</b>	<b>11 710</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		19	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19</b>	<b>2</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>20 372</b>	<b>11 708</b>
<b>Sum resultat før skatt</b>		<b>696 582</b>	<b>(417 452)</b>
Skattekostnad på resultat	5	222 138	(85 908)
<b>Sum resultat</b>		<b>474 444</b>	<b>(331 544)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>474 444</b>	<b>(331 544)</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte	6	480 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	6	(5 556)	(831 544)
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>474 444</b>	<b>(331 544)</b>



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	0	103 192
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	209 170	406 660
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>209 170</b>	<b>509 852</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		3 705 752	4 027 534
Kundefordringer		673 052	934 244
Andre fordringer		533 876	181 847
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 855 762	1 892 148
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 768 442</b>	<b>7 035 772</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 977 612</b>	<b>7 545 624</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6.8	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	698 359	703 915
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>698 359</b>	<b>703 915</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 198 359</b>	<b>1 203 915</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 944 078	4 590 125
Betalbar skatt	5	118 946	0
Skyldig offentlige avgifter	7	347 232	291 548
Utbytte	6	480 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		888 997	960 036
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 779 253</b>	<b>6 341 709</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 977 612</b>	<b>7 545 624</b>

KRISTIANSAND S, den 26.03.2020

Leif Mardon Schellhorn  
Styreleder/Daglig leder



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. 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 virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skattesatsen er endret fra 23% til 22% med virkning fra 01.01.2019. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

### Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

	2019	2018
Lønninger	3 309 823	3 759 901
Arbeidsgiveravgift	527 622	603 758
Pensjonskostnad	50 913	56 200
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-638 857	-380 588
<b>Sum</b>	<b>3 249 501</b>	<b>4 039 271</b>

\*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

#### Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder	Annen styremedlem
Lønn	607 394	0
Pensjonskostnad	7 595	0
Bonus mv.	0	0
Annen godtgjørelse	42 684	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

#### Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet er ordinært revisjonshonorar.

Det er for øvrig ikke levert annen bistand fra revisor.



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon. Totalt er det 13 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen. Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

### Note 4 - Varige driftsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.</b>
Ansk.kost pr. 1/1	2 022 854
+ Tilgang	0
- Avgang	0
<b>Ansk.kost pr. 31/12</b>	<b>2 022 854</b>
Oppskr. 01.01	0
- Avgang	0
Oppskr. 31.12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 616 192
+ Ord. avskrivninger	197 491
+ Avskr. på oppskrivn.	0
- Tilb.f. avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivn.	0
<b>Akk. av/nedskr. 31/12</b>	<b>1 813 683</b>
<b>Balansef. verdi 31/12</b>	<b>209 170</b>

Økonomisk levetid 3-7 år



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	118 946	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	103 192	-85 908
Refusjon av skatt	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>222 138</b>	<b>-85 908</b>
Effekt av endring i skattesats	0	4 691
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 22%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	696 582
Permanente forskjeller	12 705
Endring i midlertidige forskjeller	85 863
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-254 487
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>540 663</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl. goodwill	-282 470	-214 568
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	-17 960	1
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	-0	-254 487
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	300 430	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-469 054</b>
<b>Balansført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balansført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>103 192</b>

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	0	703 915	1 203 915
+Fra årets resultat			474 444	474 444
-Til årets resultat			0	0
-Avsatt utbytte			-480 000	-480 000
-Tilleggsutbytte			0	0
-Ekstraordinært utbytte			0	0
+/- Andre transaksjoner:	0	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>698 359</b>	<b>1 198 359</b>

Andre transaksjoner kan bestå av stiftelse, kapitalforhøyelse og kapitalnedsettelse

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 245 517.

### Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapets fordeling av aksjer:

Navn	Antall aksjer
Leif Mardon Schellhorn	500

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte/daglig leder:

	Antall aksjer
Leif Mardon Schellhorn	500



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

Ernst & Young AS  
Attn: Finn Espen Sællæg  
Postboks 1156 Sentrum OSLO  
0107 OSLO

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Leif-Mardon Schellhorn AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2019. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31 desember 2019 og for resultatet og kontantstrømmen i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelsene vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

### A. Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. pr. 31. desember 2019. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og for resultatet og kontantstrømmene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap. er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil. hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigert.

### B. Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

3. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalle varslere), herunder forhold som:
  - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
  - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

### C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
  - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.
3. Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.
6. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og selskapet har overholdt, alle typer kontraktmessige forhold som kan ha vesentlige påvirkning på årsregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.
7. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, informasjon og/eller dokumentasjon, knyttet til alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter) i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### D. Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelsler til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet som angitt i note.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

### E. Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede, og har opplyst i note om alle garantier gitt til tredjeparter.

### F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2019 bekreftes det at det er ingen endring i avtalene.

2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.
3. Det er tatt hensyn til alle foreliggende pensjonsordninger (herunder kollektive ordninger i forsikringsselskap, usikrede ordninger, AFP-ordninger) i beregningen av selskapets pensjonsforpliktelser.

### G. Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

KRISTIANSAND S, den 26.03.2020

Leif-Mardon Schellhorn AS

Styreleder/daglig leder

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnummer 984907605

#### PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 02.04.2020

##### 1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 26.03.2020 ble ordinær generalforsamling i Leif-Mardon Schellhorn AS åpnet av styreleder Leif Mardon Schellhorn den 02.04.2020 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i KRISTIANSAND S. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:  
Leif Mardon Schellhorn med 500 aksjer.

##### 2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Leif Mardon Schellhorn valgt.

##### 3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse.

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fasisatt enstemmig.

##### 4. Utbytte

Det ble besluttet å utdele kr.480 000 i aksjeutbytte for 2019

##### 5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2019. Revisors godtgjørelse ble vedtatt godkjent i henhold til regning.

##### 6. Valg.

Det sittende styret ble gjenvalgt.  
Som revisor ble Ernst & Young AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Dato 02.04.2020

Leif Mardon Schellhorn  
Møteleder



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### STYREMØTE I Leif-Mardon Schellhorn AS

Styremøte ble avholdt i Leif-Mardon Schellhorn AS's lokaler 26.03.2020

Til stede: Leif Mardon Schellhorn, styreformann

Fremlagt: Årsregnskap for 2019

Vedtak: Styret vedtar det fremlagte årsregnskap for 2019 uten endringer.

Generalforsamling avholdes 02.04.2020 i selskapets lokaler kl. 09.00.

Leif Mardon Schellhorn  
Styreleder



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforeningen

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Leif Mardon Schellhorn AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Leif Mardon Schellhorn AS som består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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.

#### Ledelsens 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 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.

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 risikoen, 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;



Building a better  
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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.

Oslo, 26. mars 2020  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Finn Espen Sellæg  
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: WNV6GF-06TBD-07N15-8Q3F2-Z3UJF-E2J52



# 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."

## Finn Espen Sellæg

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-389551

IP: 84.213.xxx.xxx

2020-03-26 16:26:50Z



Penneo Dokumentnøkkel: W1V6GF-06TBD-07N15-8Q3F2-Z3UFF-E2J52

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>



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. 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 virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skattesatsen er endret fra 23% til 22% med virkning fra 01.01.2019. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

### Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2019

2018

Lønninger	3 309 823	3 759 901
Arbeidsgiveravgift	527 622	603 758
Pensjonskostnad	50 913	56 200
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-638 857	-380 588
<b>Sum</b>	<b>3 249 501</b>	<b>4 039 271</b>

\*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

#### Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder	Annen styremedlem
Lønn	607 394	0
Pensjonskostnad	7 595	0
Bonus mv.	0	0
Annen godtgjørelse	42 684	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

#### Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet er ordinært revisjonshonorar.

Det er for øvrig ikke levert annen bistand fra revisor.



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon. Totalt er det 13 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen. Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

### Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontorm.
Ansk.kost pr. 1/1	2 022 854
+ Tilgang	0
- Avgang	0
<b>Ansk.kost pr. 31/12</b>	<b>2 022 854</b>
Oppskr. 01.01	0
- Avgang	0
Oppskr. 31.12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 616 192
+ Ord. avskrivninger	197 491
+ Avskr. på oppskrivn.	0
- Tilb.f. avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivn.	0
<b>Akk. av/nedskr. 31/12</b>	<b>1 813 683</b>
<b>Balansef. verdi 31/12</b>	<b>209 170</b>
Økonomisk levetid 3-7 år	



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	118 946	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel *	103 192	-85 908
Refusjon av skatt	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>222 138</b>	<b>-85 908</b>
Effekt av endring i skattesats	0	4 691
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 22%

### Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	696 582
Permanente forskjeller	12 705
Endring i midlertidige forskjeller	85 863
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-254 487
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>540 663</b>

### Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl. goodwill	-282 470	-214 568
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	-17 960	1
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	-0	-254 487
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	300 430	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-469 054</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>103 192</b>

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	0	703 915	1 203 915
+Fra årets resultat			474 444	474 444
-Til årets resultat			0	0
-Avsatt utbytte			-480 000	-480 000
-Tilleggsutbytte			0	0
-Ekstraordinært utbytte			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>698 359</b>	<b>1 198 359</b>

Andre transaksjoner kan bestå av stiftelse, kapitalforhøyelse og kapitalnedsettelse

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 245 517.

### Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapets fordeling av aksjer:

Navn	Antall aksjer
Leif Mardon Schellhorn	500

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte/daglig leder:

	Antall aksjer
Leif Mardon Schellhorn	500



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

Ernst & Young AS  
Attn: Finn Espen Sælleg  
Postboks 1156 Sentrum  
0107 OSLO

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Leif-Mardon Schellhorn AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2019. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31. desember 2019 og for resultatet og kontantstrømmen i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelsene vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

### A. Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. pr. 31. desember 2019. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og for resultatet og kontantstrømmene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigert.

### B. Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

3. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalte varslere), herunder forhold som:
  - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
  - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

### C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
  - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.
3. Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.
6. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og selskapet har overholdt, alle typer kontraktmessige forhold som kan ha vesentlige påvirkning på årsregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.
7. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, informasjon og/eller dokumentasjon, knyttet til alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter) i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### D. Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsattelser til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet som angitt i note.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

### E. Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede, og har opplyst i note om alle garantier gitt til tredjeparter.

### F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2019 bekreftes det at det er ingen endring i avtalene.

2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.
3. Det er tatt hensyn til alle foreliggende pensjonsordninger (herunder kollektive ordninger i forsikringsselskap, usikrede ordninger, AFP-ordninger) i beregningen av selskapets pensjonsforpliktelser.

### G. Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

KRISTIANSAND S, den 26.03.2020

Leif-Mardon Schellhorn AS

\_\_\_\_\_  
Styreleder/daglig leder

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnummer 984907605

#### PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 02.04.2020

##### 1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 26.03.2020 ble ordinær generalforsamling i Leif-Mardon Schellhorn AS åpnet av styreleder Leif Mardon Schellhorn den 02.04.2020 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i KRISTIANSAND S. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

Leif Mardon Schellhorn med 500 aksjer.

##### 2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Leif Mardon Schellhorn valgt.

##### 3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse.

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

##### 4. Utbytte

Det ble besluttet å utdele kr.480 000 i aksjeutbytte for 2019

##### 5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2019. Revisors godtgjørelse ble vedtatt godkjent i henhold til regning.

##### 6. Valg.

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Som revisor ble Ernst & Young AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Dato 02.04.2020

Leif Mardon Schellhorn  
Møteleder



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Noter 2019

### **STYREMØTE I Leif-Mardon Schellhorn AS**

Styremøte ble avholdt i Leif-Mardon Schellhorn AS`s lokaler 26.03.2020

Til stede: Leif Mardon Schellhorn, styreformann

Fremlagt: Årsregnskap for 2019

Vedtak: Styret vedtar det fremlagte årsregnskap for 2019 uten endringer.

Generalforsamling avholdes 02.04.2020 i selskapets lokaler kl. 09.00.

---

Leif Mardon Schellhorn  
Styreleder



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		62 233 338	67 494 432
Annen driftsinntekt	1	2 026 341	1 596 230
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>64 259 679</b>	<b>69 090 662</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		53 971 089	58 631 092
Lønnskostnad	2,3	3 249 501	4 039 271
Avskrivning på varige driftsmidler	4	197 490	295 676
Annen driftskostnad	2	6 165 389	6 553 783
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>63 583 469</b>	<b>69 519 822</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>676 210</b>	<b>(429 160)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		18 571	10 380
Annen finansinntekt		1 820	1 330
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 390</b>	<b>11 710</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		19	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19</b>	<b>2</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>20 372</b>	<b>11 708</b>
<b>Sum resultat før skatt</b>		<b>696 582</b>	<b>(417 452)</b>
Skattekostnad på resultat	5	222 138	(85 908)
<b>Sum resultat</b>		<b>474 444</b>	<b>(331 544)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>474 444</b>	<b>(331 544)</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte	6	480 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	6	(5 556)	(831 544)
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>474 444</b>	<b>(331 544)</b>



Leif-Mardon Schellhorn AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	0	103 192
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	209 170	406 660
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>209 170</b>	<b>509 852</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		3 705 752	4 027 534
Kundefordringer		673 052	934 244
Andre fordringer		533 876	181 847
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 855 762	1 892 148
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 768 442</b>	<b>7 035 772</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 977 612</b>	<b>7 545 624</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,8	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	698 359	703 915
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>698 359</b>	<b>703 915</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 198 359</b>	<b>1 203 915</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 944 078	4 590 125
Betalbar skatt	5	118 946	0
Skyldig offentlige avgifter	7	347 232	291 548
Utbytte	6	480 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		888 997	960 036
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 779 253</b>	<b>6 341 709</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 977 612</b>	<b>7 545 624</b>

KRISTIANSAND S, den 26.03.2020

Leif Mardon Schellhorn  
Styreleder/Daglig leder



**Årsregnskap 2019  
for  
Leif-Mardon Schellhorn AS**

Foretaksnr. 984907605

**REMA  
1000**