



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 978 028
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRDAL ENGROS AS
Forretningsadresse: Arne Solbergs veg 5
7092 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Sjørdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 497 718	4 724 800
Annen driftsinntekt		6 281	20 972
Sum inntekter		3 503 999	4 745 772
Kostnader			
Varekostnad		1 456 655	2 127 652
Lønnskostnad	1, 2, 11	393 835	374 300
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		100 973	113 965
Annen driftskostnad		1 489 863	1 961 515
Sum kostnader		3 441 326	4 577 432
Driftsresultat		62 673	168 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		135	71
Annen finansinntekt		12 866	7 207
Sum finansinntekter		13 001	7 278
Annen rentekostnad		19 491	12 075
Annen finanskostnad		7 276	10 908
Sum finanskostnader		26 767	22 983
Netto finans		-13 766	-15 704
Ordinært resultat før skattekostnad		48 907	152 636
Skattekostnad på ordinært resultat	4	10 363	33 241
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 544	119 395
Årsresultat		38 544	119 395
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		38 544	119 395
Sum overføringer og disponeringer		38 544	119 395



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	238 644	339 617
Sum varige driftsmidler		238 644	339 617
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		118 320	118 320
Andre fordringer		49 000	
Sum finansielle anleggsmidler		167 320	118 320
Sum anleggsmidler		405 964	457 937
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 420 500	899 500
Sum varer		1 420 500	899 500
Fordringer			
Kundefordringer	7	260 576	233 784
Andre fordringer		8 267	30 555
Sum fordringer		268 843	264 338
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	723 736	1 222 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		723 736	1 222 947
Sum omløpsmidler		2 413 079	2 386 785
SUM EIENDELER		2 819 043	2 844 722

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10	100 000	
Beholdning av egne aksjer	9		100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	547 113	508 569
Sum opptjent egenkapital		547 113	508 569
Sum egenkapital		647 113	608 569
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 816	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 816	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 816	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		625 821	756 873
Betalbar skatt	4	7 547	33 241
Skyldige offentlige avgifter		152 453	171 211
Kortsiktig konserngjeld		1 348 838	1 238 941
Annen kortsiktig gjeld		34 454	35 886
Sum kortsiktig gjeld		2 169 114	2 236 152
Sum gjeld		2 171 930	2 236 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 819 043	2 844 722



Noter 2018 Sørdal Engros AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	275 391	284 440
Arbeidsgiveravgift	58 789	54 733
Pensjonskostnader		581
Andre relaterte ytelser	59 655	34 545
Sum	393 835	374 300

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	260606	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 058 467
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 058 467

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(718 850)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(783 418)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2018	(36 405)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	238 644

Årets avskrivninger	(100 973)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	48 907	152 636
+/- Permanente forskjeller		(6 706)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(16 093)	(7 425)
Årets skattegrunnlag	32 814	138 505

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	7 547	33 241
Sum	7 547	33 241

+/- Endring i utsatt skatt	2 816	
Skattekostnad i resultatregnskapet	10 363	33 241

Betalbar skatt i skattekostnad	7 547	33 241
--------------------------------	-------	--------

Betalbar skatt i balansen	7 547	33 241
----------------------------------	--------------	---------------



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(6 376)	(31 940)	25 564
Omløpsmidler	3 082	44 739	(41 657)
Netto forskjeller	(3 294)	12 799	(16 093)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 294	0	3 294
Sum midlertidige forskjeller	0	12 799	(12 799)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	2 816	(2 816)

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018		100 000	508 569	608 569
Endring egne aksjer		(100 000)		(100 000)
Økning AK/overkurs	100 000			100 000
Årets resultat			38 544	38 544
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	547 113	647 113

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	290 576	263 784
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	260 576	233 784

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 324. Skyldig skattetrekk er kr 22 594.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000,-.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
SØRDAL ANNA ULRIKKE	50	50,00%
SØRDAL TERJE	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.





Årsberetning 2018 Sørdal Engros AS

Virksomhetens art og adresse

Sørdal Engros AS driver engrossalg av papir og rekvisita. Virksomheten drives fra leide lokaler i Arne Solbergs vei 5, Tiller.

Redegjørelse for fortsatt drift

Selskapet har hatt en omsetningsnedgang sammenlignet med fjoråret. Resultatet ble et overskudd på kr: 38 544,-. Styret er av den oppfatning at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er avlagt under den forutsetning.

Arbeidsmiljøet

Styret har vurdert arbeidsmiljøet til å være tilfredsstillende. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. Arbeidsmiljøet vurderes som godt.

Likestilling

Selskapet har 2 ansatte. Av disse er det en mann og en kvinne. Styret har den samme kjønnsfordelingen. Selskapets daglige leder er en mann.

Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø med unntak av nødvendig anvendelse av produkter i forbindelse med utøvelse av yrket.

Årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2018 med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Styret foreslår at de fremlagte regnskaper fastsettes som selskapets resultatregnskap og balanse. Utover det som fremgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende markedsforhold og prisutvikling som er av interesse for å bedømme selskapet.

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering for 2018

Overført annen egenkapital	kr:	38 544,-
Sum disponert	kr:	38 544,-

Tiller 13.05.2019

Terje Sørdal

Anna Ulrikke Sørdal