



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 627 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: R. JOSEPHSEN AS
Forretningsadresse: Lillesandsveien 47
4877 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roy Josephsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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

Brønnøysundregistrene, 28.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		86 937 460	99 480 151
Annen driftsinntekt	1	1 590 405	13 906
Sum inntekter		88 527 865	99 494 058
Kostnader			
Varekostnad		74 883 202	83 314 404
Lønnskostnad	2,3	5 390 900	5 559 439
Avskrivning på varige driftsmidler	4	206 960	223 935
Annen driftskostnad		7 769 220	8 784 990
Sum kostnader		88 250 282	97 882 768
Driftsresultat		277 583	1 611 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 731	35 527
Annen finansinntekt		2 800	2 600
Sum finansinntekter		18 530	38 127
Annen rentekostnad		6 608	1 432
Sum finanskostnader		6 608	1 432
Netto finans		11 922	36 696
Ordinært resultat før skattekostnad		289 505	1 647 986
Skattekostnad på resultat	5	71 839	421 763
Ordinært resultat etter skattekostnad		217 666	1 226 223
Årsresultat		217 666	1 226 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		217 666	1 226 223
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6		1 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	217 666	226 223



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		217 666	1 226 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	56 698	53 922
Sum immaterielle eiendeler		56 698	53 922
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	369 734	576 693
Sum varige driftsmidler		369 734	576 693
Sum anleggsmidler		426 432	630 615
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 646 086	6 350 902
Sum varer		5 646 086	6 350 902
Fordringer			
Kundefordringer		974 469	818 974
Andre fordringer		55 556	24 202
Sum fordringer		1 030 025	843 176
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 362 790	3 556 249
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 362 790	3 556 249
Sum omløpsmidler		10 038 901	10 750 327
SUM EIENDELER		10 465 332	11 380 942
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,8	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 547 529	1 329 862
Sum opptjent egenkapital		1 547 529	1 329 862
Sum egenkapital		2 047 529	1 829 862
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 756 023	6 611 230
Betalbar skatt	5	74 615	410 801
Skyldig offentlige avgifter		439 782	264 059
Utbytte	6		1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	1 005 500	
Annen kortsiktig gjeld		1 141 883	1 264 990
Sum kortsiktig gjeld		8 417 803	9 551 080
Sum gjeld		8 417 803	9 551 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 465 332	11 380 942



**Årsregnskap 2017
for
R. Josephsen AS**

Foretaksnr. 992627964

**REMA
1000**



R. Josephsen AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		86 937 460	99 480 151
Annen driftsinntekt	1	1 590 405	13 906
Sum driftsinntekter		88 527 865	99 494 058
Driftskostnader			
Varekostnad		74 883 202	83 314 404
Lønnskostnad	2,3	5 390 900	5 559 439
Avskrivning på varige driftsmidler	4	206 960	223 935
Annen driftskostnad		7 769 220	8 784 990
Sum driftskostnader		88 250 282	97 882 768
DRIFTSRESULTAT		277 583	1 611 290
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15 731	35 527
Annen finansinntekt		2 800	2 600
Sum finansinntekter		18 530	38 127
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 608	1 432
Sum finanskostnader		6 608	1 432
NETTO FINANSPOSTER		11 922	36 696
Sum resultat før skatt		289 505	1 647 986
Skattekostnad på resultat	5	71 839	421 763
Sum resultat		217 666	1 226 223
ARSRESULTAT		217 666	1 226 223
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	0	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	217 666	226 223
SUM OVERFØRINGER		217 666	1 226 223



R. Josephsen AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	56 698	53 922
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	369 734	576 693
Sum anleggsmidler		426 432	630 615
Omløpsmidler			
Varer		5 646 086	6 350 902
Kundefordringer		974 469	818 974
Andre fordringer		55 556	24 202
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 362 790	3 556 249
Sum omløpsmidler		10 038 901	10 750 327
SUM EIENDELER		10 465 332	11 380 942
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 547 529	1 329 862
Sum opptjent egenkapital		1 547 529	1 329 862
Sum egenkapital		2 047 529	1 829 862
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 756 023	6 611 230
Betalbar skatt	5	74 615	410 801
Skyldig offentlige avgifter		439 782	264 059
Utbytte	6	0	1 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 005 500	0
Annen kortsiktig gjeld		1 141 883	1 264 990
Sum kortsiktig gjeld		8 417 803	9 551 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 465 332	11 380 942

GRIMSTAD, den 15.03.2018

Roy Josephsen
Styreleder/Daglig leder



R. Josephsen AS

Noter 2017

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 24% til 23% med virkning fra 01.01.2018. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Pensjon:

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



R. Josephsen AS

Noter 2017

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:

2017

2016

Lønninger	4 926 858	5 139 342
Arbeidsgiveravgift	630 409	770 909
Pensjonskostnad	91 113	75 815
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-257 480	-426 627
Sum	5 390 900	5 559 439

Antall sysselsatte årsverk

11

12

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

Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	887 871
Pensjonskostnad	12 972
Annen godtgjørelse	6 527

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 2017 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet (kr. 7.833 eks. mva) er ordinært revisjonshonorar.

For øvrig ikke levert noe bistand fra revisor.

Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon.

Totalt er det 37 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.

Noter for R. Josephsen AS

Organisasjonsnr. 992627964



R. Josephsen AS

Noter 2017

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Inventar og utstyr	Transportmidler	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.		2 191		2 559
	125 056	395	242 769	220
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.		2 191		2
	125 056	395	242 769	559 220
Ak. avskrivninger 31.12.		1 821		2 189
	125 056	662	242 769	487
Ak. nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.				
	-	369 733	-	369 733
Årets avskrivninger	-	206 960	-	206 960
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	3	7	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



R. Josephsen AS

Noter 2017

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2017	2016
Betalbar skatt	74 615	410 801
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	-2 776	10 962
Refusjon av skatt	0	0
Sum skattekostnad	71 839	421 763
Effekt av endring i skattesats	2 465	2 247
	*Beregnet med 23%	*Beregnet med 24%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	289 505	1 647 986
Permanente forskjeller	-443	30 080
Endring i midlertidige forskjeller	21 835	-34 860
Årets skattegrunnlag	310 897	1 643 206

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Driftsmidler inkl. goodwill	-191 631	-127 049
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	-54 882	-97 630
Gevinst- og tapskonto	0	0
Sum	-246 514	-224 679
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	56 698	53 922

Fra inntektsåret 2018 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 23 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2017 er beregnet med bruk av en skattesats på 23 %.



R. Josephsen AS

Noter 2017

Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01. d.å.	500 000	0	1 329 862	1 829 862
Årets resultat			217 666	217 666
Egenkapital pr. 31.12. d.å.	500 000	0	1 547 529	2 047 529

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 275 998.



R. Josephsen AS

Noter 2017

Note 8 - Aksjekapital

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapitalen pr. 31.12. består av en aksjeklasse med følgende spesifisering	500	1000	500 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Navn	Rolle	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
T.r.j Holding AS	Konsernspiss	500	100 %	100 %

0661 Oslo

Note 9 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Årets avsatte utbytte	0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1 005 500	0
Sum gjeld	1 005 500	0



R. Josephsen AS

Noter 2017

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

OSLO

Fullstendighetserklæring

I forbindelse med Deres revisjon av vårt årsregnskap for 2017 har De bedt oss bekrefte om vi har kjennskap til noen vesentlige forhold angående punktene nevnt nedenfor. Vi er, sammen med selskapets styre, ansvarlig for at årsregnskapet avlegges i henhold til gjeldende lovregler og god regnskapsskikk.

Basert på den kunnskapen vi har bekrefter vi følgende forhold:

1. Årsregnskapet gir et uttrykk for selskapets økonomiske stilling pr. 31. desember 2017 og 2016 og for resultatet og kontantstrømmene i de enkelte regnskapsårene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede.
2. Selskapet hadde pr. ovennevnte dato:
 - a) full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler. Det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelsler til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet
 - b) ingen vesentlige omløpsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi (f.eks. usikre fordringer, ukurant varelager)
 - c) ingen vesentlige anleggsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi, uten at det er gitt tilfredsstillende noteopplysninger
 - d) ingen vesentlige eiendeler som ikke er balanseført
 - e) ingen vesentlig gjeld som ikke er balanseført.
3. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-44 og 7-45 gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, samt alle lån og/eller sikkerhetsstilleiser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.
4. Selskapet er ikke involvert i avsluttede, løpende eller ventede rettssaker som har medført eller vil kunne medføre mulig økonomisk ansvar. Selskapet har ingen latente gjeldsforpliktelser (herunder pensjonsforpliktelser) utover det som fremgår av årsregnskapet pr. 31. desember 2017.
5. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og intern kontroll-systemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
6. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
 - eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som ledelsen er kjent med og som kan ha påvirket foretaket og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheter kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet

Noter for R. Josephsen AS

Organisasjonsnr. 992627964



R. Josephsen AS

Noter 2017

- resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter
 - eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket virksomhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
7. Regnskapet inneholder all relevant informasjon, og De er gjort kjent med alle forhold vedrørende:
- hvilke nærstående parter virksomheten har samt transaksjoner, vederlagsfrie overføringer og avtaler med nærstående parter
 - transaksjoner, vederlagsfrie overføringer og andre særlige avtaler utover ordinære kompensasjonsavtaler med ansatte (som ikke defineres som nærstående parter), hvor det er avtalt rabatter og/eller betalingsbetingelser som avviker fra antatt markedsverdi.
8. Vi mener de metodene, den informasjonen og de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige og utgjør ledelsens beste estimat.
9. Alle foretatte forretningstransaksjoner er registrert i selskapets bøker, og vi har etter vår oppfatning oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge. Alt regnskapsmaterieell og kopier av alle referater fra styremøte, generalforsamlinger etc. er gjort tilgjengelig for Dem, og så vidt vi vet er ikke noe relevant informasjon tilbakeholdt for Dem.
10. Vi er ansvarlig for utarbeidelsen av øvrig informasjon inkludert i årsrapporten. Vi bekrefter at innholdet i øvrig informasjon er konsistent med årsregnskapet og at vi for øvrig ikke er kjent med at øvrig informasjon inneholder vesentlig feilinformasjon.
11. Selskapet har overholdt de lover, regler og pålegg som vedrører selskapets virksomhet (herunder skatte- og avgiftsbestemmelser, valutabestemmelser, prisforskrifter osv.)
12. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet uten at dette er tilfredsstillende opplyst i årsregnskapet.
13. Vi har ingen planer som innebærer endring av selskapets virksomhet eller som for øvrig kan ha vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling eller for de regnskapsmessige verdier eller klassifiseringer utover hva som fremgår av årsregnskapet.
14. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigert.

GRIMSTAD, den 15.03.2018

R. Josephsen AS

Styreleder/daglig leder

Noter for R. Josephsen AS

Organisasjonsnr. 992627964



R. Josephsen AS

Noter 2017

R. Josephsen AS

Organisasjonsnummer 992627964

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 22.03.2018

1. Apning.

På grunnlag av innkalling av 15.03.2018 ble ordinær generalforsamling i R. Josephsen AS åpnet av styreleder Roy Josephsen den 22.03.2018 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i GRIMSTAD. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

R. Josephsen AS
ved fullmektig Roy Josephsen med 500 aksjer.

2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Roy Josephsen 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 yte konsernbidrag til konsernspiss med kr.0,-

5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2017. 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 22.03.2018

Roy Josephsen
Møteleder



R. Josephsen AS

Noter 2017

STYREMØTE I R. Josephsen AS

Styremøte ble avholdt i R. Josephsen AS's lokaler 15.03.2018

Til stede: Roy Josephsen, styreformann

Fremlagt: Årsregnskap for 2017

Vedtak: Styret vedtar det fremlagte årsregnskap for 2017 uten endringer.

Generalforsamling avholdes 22.03.2018 i selskapets lokaler kl. 09.00.

Roy Josephsen
Styreleder



R. Josephsen AS

Noter 2017

R. Josephsen AS

Organisasjonsnummer 992627964

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 22.03.2018

1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 15.03.2018 ble ordinær generalforsamling i R. Josephsen AS åpnet av styreleder Roy Josephsen den 22.03.2018 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i GRIMSTAD. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

R. Josephsen AS

ved fullmektig Roy Josephsen med 500 aksjer.

2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Roy Josephsen 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 yte konsernbidrag til konsernspiss med kr.0,-

5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2017. 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 22.03.2018

Roy Josephsen
Møteleder



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 revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i R. Josephsen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for R. Josephsen AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Oslo, 15. mars 2018
ERNST & YOUNG AS

Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor