



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 017 713
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL-GROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Verpetveien 56
1543 VESTBY

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: Øyvind Sætersdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 22.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 21 436 272 | 26 169 147 |
| Annen driftsinntekt | | 188 974 | 44 299 |
| Sum inntekter | | 21 625 246 | 26 213 446 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 247 279 | 18 127 545 |
| Lønnskostnad | 7 | 4 896 936 | 3 837 535 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 46 156 | 98 448 |
| Annen driftskostnad | | 5 523 457 | 3 240 261 |
| Sum kostnader | | 24 713 828 | 25 303 788 |
| Driftsresultat | | -3 088 582 | 909 658 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 976 | 14 375 |
| Annen finansinntekt | | 122 | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 7 | |
| Sum finansinntekter | | 9 105 | 14 375 |
| Annen rentekostnad | | 248 934 | 193 204 |
| Annen finanskostnad | | 468 954 | 544 344 |
| Sum finanskostnader | | 717 889 | 737 548 |
| Netto finans | | -708 784 | -723 173 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 797 366 | 186 485 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -174 201 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 623 165 | 186 485 |
| Årsresultat | | -3 623 165 | 186 485 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -3 623 165 | 186 485 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Udekket tap | 8 | -618 557 | |
| Overføringer annen egenkapital | 2 | -3 004 608 | 186 485 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 623 165 | 186 485 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 648 597 | 474 396 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 648 597 | 474 396 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 52 803 | 110 070 |
| Sum varige driftsmidler | | 52 803 | 110 070 |
| Sum anleggsmidler | | 701 400 | 584 466 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 7 910 389 | 9 623 035 |
| Sum varer | | 7 910 389 | 9 623 035 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 266 146 | 664 643 |
| Andre fordringer | | 33 933 | 772 631 |
| Konsernfordringer | | | 215 672 |
| Sum fordringer | | 2 300 079 | 1 652 946 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1 | 236 613 | 319 256 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 236 613 | 319 256 |
| Sum omløpsmidler | | 10 447 081 | 11 595 237 |
| SUM EIENDELER | | 11 148 482 | 12 179 703 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Selskapskapital | 5 | 3 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | | 3 004 608 |
| Udekket tap | 8 | 618 557 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -618 557 | 3 004 608 |
| Sum egenkapital | | 2 681 443 | 3 304 608 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 2 180 831 | 2 535 864 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 180 831 | 2 535 864 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 180 831 | 2 535 864 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 947 368 | 4 062 921 |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 1 011 931 | 1 520 316 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 326 908 | 755 994 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 286 208 | 6 339 231 |
| Sum gjeld | | 8 467 039 | 8 875 095 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 148 482 | 12 179 703 |



Organisasjonsnr.: NO 982 781 906 MVA
Medlem av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 1080.18.08900

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i EL-Grossisten AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet EL-Grossisten AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 623 165. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

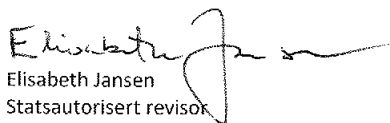


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Skytta, 30. juni 2019
Erfa Revisjon Nittedal AS


Elisabeth Jansen
Statsautorisert revisor



El-Grossisten AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



El-Grossisten AS

Noter 2018

Fusjon og sammenligningsbare tall

Selskapet var i august 2017 overtakende selskap i en fusjon med Aage Dall Engros AS, org. 965654585. Regnskapet for 2017 omfatter derfor den samlede virksomheten for begge selskap, mens sammenligningstall kun omfatter El-Grossisten AS

Note 1 - Skattetreksinnskudd

Bankinnskudd for skattetrekk

Bankinnskudd for skattetrekk har innestående kr 159 233 pr 31.12.18. Skylding skattetrekk per 31.12.2018 er kr 159 324,-.

Note 2 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 300 000 | 3 004 608 | 3 304 608 |
| Anvendt til årsresultat | | -3 623 165 | -3 623 165 |
| Andre transaksjoner: | 3 000 000 | 0 | 3 000 000 |
| Pr 31.12. | 3 300 000 | -618 557 | 2 681 443 |

Andre transaksjoner i forbindelse med fusjon

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Aksjekapital Elscoop Group AS | 2 010 000 |
| Aksjekapital Elektrohuset AS | 990 000 |
| Sum netto andre transaksjoner: | 3 000 000 |



El-Grossisten AS

Noter 2018

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 530 747 |
| + Tilgang | 0 |
| - Avgang | 73 000 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 457 747 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 420 677 |
| + Ordinære avskrivninger | 46 156 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 61 889 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 404 944 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 52 803 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-100 |

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -111 616 | -112 598 |
| + Varebeholdning | -1 147 145 | -494 497 |
| + Utestående fordringer | -10 000 | -10 000 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 4 983 084 | 1 837 342 |
| + Neg. midl. forskj. som ikke skal utlignes | 0 | 3 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -6 251 844 | -2 454 434 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 6 251 844 | 2 454 434 |
| + Neg. midl. forskj. som ikke skal utlignes | 0 | 3 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 2 948 171 | 2 062 592 |
| Utsatt skattefordel | 648 597 | 474 396 |

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 11 000, samlet aksjekapital utgjør kr 3 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har følgende aksjonærer:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|------------------|---------------|
|------------------|---------------|



El-Grossisten AS

Noter 2018

| | |
|------------------|-----|
| Elektrohuset AS | 99 |
| Elscoop Group AS | 210 |

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| | I år |
|---|------------------|
| Pantesikret gjeld | |
| Langsiktig gjeld | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 180 831 |
| Sum langsiktig gjeld | 2 180 831 |
| Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier) | |
| Varelager | 9 623 035 |
| Kundefordringer | 2 266 146 |
| Driftstilbehør | 52 803 |

Som sikkerhet for selskapets bankforbindelse og factoringavtale er det stillet pant i varelager med kr 6 000 000,-, kundefordringer med kr 5 000 000,- og driftstilbehør med kr 2 000 000,-.

Note 7 - Lønnskostnader

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 224 983 | 3 328 689 |
| Arbeidsgiveravgift | 612 233 | 483 567 |
| Pensjonskostnader | 72 530 | 39 785 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -12 811 | -14 506 |
| Totalt | 4 896 936 | 3 837 535 |

Selskapet har hatt 7 årsverk i 2018.

Obligatorisk tjenestepensjon er opprettet i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lønn og godtgjørelser til daglig leder utgjør tilsammen kr 862 945,-, herav premie kollektivpensjon

kr 10 423,-, lønn kr 831 941 kr og andre godtgjørelser kr 31 004,-.

Noter for El-Grossisten AS

Organisasjonsnr. 989017713



El-Grossisten AS

Noter 2018

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til medlemmer av styret.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 81 281,- som i sin helhet gjelder ordinær revisjon.



El-Grossisten AS

Noter 2018

Note 8 - Skatteberegning

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2018 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| + endring i utsatt skattefordel | -174 201 |
| = Ordinær skattekostnad | -174 201 |
| | |
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |



EI-Grossisten AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 21 436 272 | 26 169 147 |
| Annen driftsinntekt | | 188 974 | 44 299 |
| Sum driftsinntekter | | 21 625 246 | 26 213 446 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 247 279 | 18 127 545 |
| Lønnskostnad | 7 | 4 896 936 | 3 837 535 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 46 156 | 98 448 |
| Annen driftskostnad | | 5 523 457 | 3 240 261 |
| Sum driftskostnader | | 24 713 828 | 25 303 788 |
| DRIFTSRESULTAT | | (3 088 582) | 909 658 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 7 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 8 976 | 14 375 |
| Annen finansinntekt | | 122 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 9 105 | 14 375 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 248 934 | 193 204 |
| Annen finanskostnad | | 468 954 | 544 344 |
| Sum finanskostnader | | 717 889 | 737 548 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (708 784) | (723 173) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (3 797 366) | 186 485 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | (174 201) | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (3 623 165) | 186 485 |
| ARSRESULTAT | | (3 623 165) | 186 485 |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 2 | (3 004 608) | 186 485 |
| Fremføring av udekket tap | 8 | (618 557) | 0 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | (3 623 165) | 186 485 |



El-Grossisten AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 648 597 | 474 396 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 648 597 | 474 396 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 52 803 | 110 070 |
| Sum varige driftsmidler | | 52 803 | 110 070 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 701 400 | 584 466 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | 7 910 389 | 9 623 035 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 266 146 | 664 643 |
| Andre fordringer | | 33 933 | 772 631 |
| Fordringer på konsernselskap | | 0 | 215 673 |
| Sum fordringer | | 2 300 079 | 1 652 946 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1 | 236 613 | 319 256 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 10 447 081 | 11 595 237 |
| SUM EIENDELER | | 11 148 482 | 12 179 703 |



El-Grossisten AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 3 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 0 | 3 004 608 |
| Udekket tap | 8 | (618 557) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (618 557) | 3 004 608 |
| SUM EGENKAPITAL | | 2 681 443 | 3 304 608 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 2 180 831 | 2 535 864 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 180 831 | 2 535 864 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 180 831 | 2 535 864 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 947 368 | 4 062 921 |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 | 1 011 931 | 1 520 316 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 326 908 | 755 994 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 6 286 208 | 6 339 231 |
| SUM GJELD | | 8 467 039 | 8 875 095 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 148 482 | 12 179 703 |

30.06.2019

Øyvind Philippe Sætersdal Dulong
Daglig leder og styrets leder



**Årsoppgjør 2018
for**

El-Grossisten AS

Foretaksnr. 989017713