



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 179 141
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOLHEIM TREVARE AS
Forretningsadresse:	Sliperiet Tellatn 30 2930 BAGN

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:	Asle Ivar Klemmetsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 885 385	7 109 605
Annen driftsinntekt		38 266	30 500
Sum inntekter		6 923 652	7 140 105
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-201 368	-108 536
Varekostnad		2 334 242	2 225 239
Lønnskostnad	5	3 035 706	2 883 104
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	165 714	164 310
Annen driftskostnad		1 270 920	1 259 368
Sum kostnader		6 605 214	6 423 485
Driftsresultat		318 438	716 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 613	3 194
Annen finansinntekt		569	1 500
Sum finansinntekter		4 182	4 694
Annen rentekostnad		25	
Annen finanskostnad		148 509	148 076
Sum finanskostnader		148 534	148 076
Netto finans		-144 352	-143 383
Ordinært resultat før skattekostnad		174 086	573 237
Skattekostnad på ordinært resultat	8	36 889	74 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 197	499 002
Årsresultat		137 197	499 002
Årsresultat etter minoritetsinteresser		137 197	499 002



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		137 197	499 002
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		14 000	
Udekket tap			252 251
Overføringer til/fra annen egenkapital		123 197	246 752
Sum overføringer og disponeringer	3	137 197	499 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	631 665	735 581
Maskiner og anlegg	6	364 200	399 810
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	85 990	95 125
Sum varige driftsmidler		1 081 855	1 230 516
Sum anleggsmidler		1 081 855	1 230 516
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 229 633	997 715
Fordringer			
Kundefordringer		785 659	790 731
Andre fordringer		51 943	88 602
Sum fordringer		837 602	879 333
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 361	4 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 361	4 778
Sum omløpsmidler		2 068 596	1 881 826
SUM EIENDELER		3 150 450	3 112 341
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	210 000	210 000
Beholdning av egne aksjer	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		210 000	210 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	369 949	246 752
Udekket tap	3		
Sum opptjent egenkapital		369 949	246 752
Sum egenkapital		579 949	456 752
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		69 453	64 443
Sum avsetninger for forpliktelser		69 453	64 443
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	839 224	572 267
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		839 224	572 267
Sum langsiktig gjeld		908 677	636 710
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		393 512	401 708
Leverandørgjeld		418 723	566 731
Betalbar skatt		31 879	9 792
Skyldige offentlige avgifter		432 755	715 317
Annen kortsiktig gjeld		384 955	325 330
Sum kortsiktig gjeld		1 661 824	2 018 879
Sum gjeld		2 570 502	2 655 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 150 450	3 112 341



ÅRSRAPPORT Solheim Trevare AS

2018

Resultatregnskap | Balanse | Noter til regnskapet

Regnskap & Revisjon
Utarbeidet av: VALDRESÅ



Resultatregnskap Solheim Trevare AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 885 385	7 109 605
Annen driftsinntekt		38 266	30 500
Sum driftsinntekter		6 923 652	7 140 105
Varekostnad		2 334 242	2 225 239
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-201 368	-108 536
Lønnskostnad	5	3 035 706	2 883 104
Avskrivning av driftsmidler	6	165 714	164 310
Annen driftskostnad		1 270 920	1 259 368
Sum driftskostnader		6 605 214	6 423 485
Driftsresultat		318 438	716 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 613	3 194
Annen finansinntekt		569	1 500
Annen rentekostnad		25	0
Annen finanskostnad		148 509	148 076
Resultat av finansposter		-144 352	-143 383
Ordinært resultat før skattekostnad		174 086	573 237
Skattekostnad på ordinært resultat	8	36 889	74 235
Ordinært resultat		137 197	499 002
Årsresultat		137 197	499 002
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	252 251
Avsatt til utbytte		14 000	0
Avsatt til annen egenkapital		123 197	246 752
Sum overføringer	3	137 197	499 002



Balanse
Solheim Trevare AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	631 665	735 581
Maskiner og anlegg	6	364 200	399 810
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	85 990	95 125
Sum varige driftsmidler		1 081 855	1 230 516
Sum anleggsmidler		1 081 855	1 230 516
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 229 633	997 715
Fordringer			
Kundefordringer		785 659	790 731
Andre kortsiktige fordringer		51 943	88 602
Sum fordringer		837 602	879 333
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 361	4 778
Sum omløpsmidler		2 068 596	1 881 826
Sum eiendeler		3 150 450	3 112 341



Balanse
Solheim Trevare AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	210 000	210 000
Sum innskutt egenkapital		210 000	210 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	369 949	246 752
Sum opptjent egenkapital		369 949	246 752
Sum egenkapital		579 949	456 752
Gjeld			
Utsatt skatt		69 453	64 443
Sum avsetning for forpliktelser		69 453	64 443
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	839 224	572 267
Sum annen langsiktig gjeld		839 224	572 267
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		393 512	401 708
Leverandørgjeld		418 723	566 731
Betalbar skatt		31 879	9 792
Skyldig offentlige avgifter		432 755	715 317
Annen kortsiktig gjeld		384 955	325 330
Sum kortsiktig gjeld		1 661 824	2 018 879
Sum gjeld		2 570 502	2 655 590
Sum egenkapital og gjeld		3 150 450	3 112 341

Bagn, 21.06.2019
Styret i Solheim Trevare AS

Ole Arne Kvålshaugen
Styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel bokføres ikke.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Solheim Trevare AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	210	1 000,00	210 000
Sum	210		210 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ole Arne Kvålshaugen	210	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	210	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ole Arne Kvålshaugen	Styreleder/daglig leder	210

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	210 000	0	246 752	456 752
Endringer ført direkte mot EK				0
Pr. 1.1.2018	210 000	0	246 752	456 752
Årets resultat		0	123 197	123 197
Pr 31.12.2018	210 000	0	369 949	579 949

Note 4 Bundne midler

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 år 2018 utgjør kr 107 136. Innestående på skattetrekkkonto ved årets slutt var ikke tilstrekkelig til å tilfredsstille skattebetalingslovens krav.



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 738 134	2 624 334
Arbeidsgiveravgift	180 102	171 496
Pensjonskostnader	37 946	27 481
Andre ytelser	79 523	59 157
Sum	3 035 706	2 882 468

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	430 986	
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	29 244	0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Innregnet revisjonshonorar

Lovpålagt revisjon	18 400
Andre tjenester	3 200
Sum	21 600

Note 6 Driftsmidler

	Fast eiendom	Påkostn. leid lokale	Varebil	Maskiner, anlegg og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2017	91 122	969 675	177 800	672 303	1 910 900
Akk. avskrivning/nedskrivning 31.12.2017	-13 672	-311 542	-108 166	-247 004	-680 384
Bokført verdi 31.12.2017	77 450	658 133	69 634	425 299	1 230 516
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang (anskaffelseskost)	0	0	0	17 053	17 053
Anskaffelseskost 31.12.2018	91 122	969 675	177 800	689 356	1 927 953
Årets avskrivning/nedskrivning	-4 556	-99 362	-17 780	-44 016	-165 714
Avgang avskrivning/nedskrivning	0	0	0	0	0
Akk. avskrivning/nedskrivning 31.12.2018	-18 228	-410 904	-125 946	-291 020	-846 098
Bokført verdi 31.12.2018	72 894	558 771	51 854	398 336	1 081 855
Avskrivningsmetode	Lineært	Lineært	Lineær	Lineær	
Levetid	20 år	5-10 år	10 år	3 - 20 år	



Note 7 Langsiktig gjeld

Foretaket har ett langsiktig banklån. Dette er pantesikret i driftstilbehør, anleggsmidler, kundefordringer og varelager med totalt kr 2 500 000. Av gjelden forfaller kr 24 000 mer enn fem år frem i tid.

Øvrig langsiktig gjeld er en nedbetalingsavtale vedrørende overtagelse av maskinpark.

	2018	2017
Banklån	kr 833 117	kr 506 160
Nedbetalingsavtale	kr 6 107	kr 66 107
Sum	839 224	572 267

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	31 879	9 792
Endring i utsatt skatt	5 010	64 443
Skattekostnad ordinært resultat	36 889	74 235
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	174 086	573 237
Permanente forskjeller	25	0
Endring i midlertidige forskjeller	-35 508	70 393
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-602 833
Skattepliktig inntekt	138 603	40 798
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	31 879	9 792
Sum betalbar skatt i balansen	31 879	9 792

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	315 697	345 189	29 492
Fordringer	0	-65 000	-65 000
Sum	315 697	280 189	-35 508
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	69 453	64 443	-5 010

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsets vei 6
Postboks 150 Oppsal, 0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Solheim Trevare AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Solheim Trevare AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 137 197. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avvirket.

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. Betyggende 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>.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 21. juni 2019

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor