



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 984 735  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKEIDAR DOKKA AS  
Forretningsadresse: Storgata 46  
2870 DOKKA

### 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: Rolf M. Mo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

### 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, 06.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 292 969	
Annen driftsinntekt		22 134	
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 315 103</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 050 054	
Lønnskostnad		1 090 253	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		814 800	
Annen driftskostnad		987 935	
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 943 042</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 627 939</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		135 880	
Annen rentekostnad		110 069	
Annen finanskostnad		3 000	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>248 949</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-248 949</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 876 888</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-419 551	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 457 337</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 457 337</b>	<b>0</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		266 920	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>266 920</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		3 318 200	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		642 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 960 200</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 227 120</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 753 610	
<b>Sum varer</b>		<b>2 753 610</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 909	
Andre fordringer		1 146 259	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 154 168</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 301	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>20 301</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 928 079</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 155 199</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Selskapskapital		1 000 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		946 353	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-946 353</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>53 647</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		2 764 730	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 764 730</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 764 730</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		527 676	
Skyldige offentlige avgifter		78 092	
Annen kortsiktig gjeld		4 731 054	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 336 822</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 101 552</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 155 199</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 826800

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 984 735  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKEIDAR DOKKA AS  
Forretningsadresse: Storgata 46  
2870 DOKKA

#### 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: Rolf M. Mo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

#### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 03.08.2019

---

#### Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05  
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 984 735  
SKEIDAR DOKKA AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 292 969	
Annen driftsinntekt		22 134	
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 315 103</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 050 054	
Lønnskostnad		1 090 253	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		814 800	
Annen driftskostnad		987 935	
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 943 042</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 627 939</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		135 880	
Annen rentekostnad		110 069	
Annen finanskostnad		3 000	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>248 949</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-248 949</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 876 888</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-419 551	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 457 337</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 457 337</b>	<b>0</b>



Organisasjonnr: 917 984 735  
SKEIDAR DOKKA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2018 2017

### BALANSE - EIENDELER

<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Innmaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		266 920	
Sum immaterielle eiendeler		266 920	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		3 318 200	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		642 000	
Sum varige driftsmidler		3 960 200	
Sum anleggsmidler		4 227 120	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 753 610	
Sum varer		2 753 610	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 909	
Andre fordringer		1 146 259	
Sum fordringer		1 154 168	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 301	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 301	
Sum omløpsmidler		3 928 079	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 155 199</b>	<b>0</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		946 353	
Sum opptjent egenkapital		-946 353	



Sum egenkapital	53 647	0
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Andre avsetninger for forpliktelse	2 764 730	
Sum avsetninger for forpliktelse	2 764 730	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	2 764 730	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	527 676	
Skyldige offentlige avgifter	78 092	
Annen kortsiktig gjeld	4 731 054	
Sum kortsiktig gjeld	5 336 822	
Sum gjeld	8 101 552	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>8 155 199</b>	<b>0</b>



Organisasjonnr: 917 984 735  
SKEIDAR DOKKA AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SLG	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

**Note**

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**NITSCHKE**

Til generalforsamlingen i  
Skeidar Dokka AS

**NITSCHKE AS**

Gamle Drammensvei 40, 1369 STABEKK  
Postboks 23, 1321 STABEKK

Telefon: +47 67 10 77 00

E-post: [post@nitschke.no](mailto:post@nitschke.no)

Foretaksregistrert NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske revisorforening  
Independent member of BKR International

[www.nitschke.no](http://www.nitschke.no)

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Skeidar Dokka AS som viser et underskudd på kr 1 457 337. 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 rettviseende 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 (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 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.

## NITSCHKE

### *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 for Skeidar Dokka AS**

#### *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.

Stabekk, 28. mai 2019

**NITSCHKE AS**

Simen Jørgensen  
statsautorisert revisor



## SKEIDAR DOKKA AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01-31.12

	NOTE	2018		2017	
<b>Driftsinntekter</b>					
Salgsinntekter		3 292 969	100,0 %	2 157 539	100,0 %
Andre driftsinntekter		22 134	0,7 %	12 897	0,6 %
Sum driftsinntekter		<u>3 315 103</u>	<u>100,7 %</u>	<u>2 170 436</u>	<u>100,6 %</u>
<b>Driftskostnader</b>					
Varekostnad	8	2 050 054	62,3 %	1 226 574	56,9 %
Lønn og andre personalkostnader	6	1 090 253	33,1 %	1 005 755	46,6 %
Avskrivninger	9	814 800	24,7 %	340 608	15,8 %
Andre driftskostnader	3,8	987 935	30,0 %	999 744	46,3 %
Sum driftskostnader		<u>4 943 042</u>	<u>150,1 %</u>	<u>3 572 681</u>	<u>165,6 %</u>
Driftsresultat		<u>-1 627 939</u>	<u>-49,4 %</u>	<u>-1 402 245</u>	<u>-65,0 %</u>
<b>Finansposter</b>					
Renteinntekter konsern		0	0,0 %	784	0,0 %
Andre renteinntekter		0	0,0 %	162	0,0 %
Rentekostnader konsern		-135 880	-4,1 %	-44 322	-2,1 %
Andre rentekostnader		-110 069	-3,3 %	-79 708	-3,7 %
Andre finanskostnader		-3 000	-0,1 %	-11 056	-0,5 %
Netto finansposter		<u>-248 949</u>	<u>-7,6 %</u>	<u>-134 140</u>	<u>-6,2 %</u>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<u>-1 876 888</u>	<u>-57,0 %</u>	<u>-1 536 385</u>	<u>-71,2 %</u>
Skattekostnad	11	419 551	12,7 %	365 369	16,9 %
<b>Årets resultat</b>	4	<u><u>-1 457 337</u></u>	<u><u>-44,3 %</u></u>	<u><u>-1 171 016</u></u>	<u><u>-54,3 %</u></u>



## SKEIDAR DOKKA AS

## BALANSE

	NOTE	31.12.18		31.12.17	
<b>EIENDELER</b>					
<b>ANLEGGSMIDLER</b>					
<b>Immaterielle eiendeler</b>					
Utsatt skattefordel	11	266 920	3,3 %	77 369	0,9 %
Sum immaterielle eiendeler		<u>266 920</u>	<u>3,3 %</u>	<u>77 369</u>	<u>0,9 %</u>
<b>Varige driftsmidler</b>					
Påkostning leide lokaler	7,9	3 318 200	40,7 %	3 993 100	44,5 %
Andre driftsmidler	7,9	642 000	7,9 %	781 900	8,7 %
Sum varige driftsmidler		<u>3 960 200</u>	<u>48,6 %</u>	<u>4 775 000</u>	<u>53,2 %</u>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<u><b>4 227 120</b></u>	<u><b>51,8 %</b></u>	<u><b>4 852 369</b></u>	<u><b>54,1 %</b></u>
<b>OMLØPSMIDLER</b>					
<b>Varer</b>					
Varebeholdning	7	2 753 610	33,8 %	2 794 396	31,1 %
Sum varer		<u>2 753 610</u>	<u>33,8 %</u>	<u>2 794 396</u>	<u>31,1 %</u>
<b>Fordringer</b>					
Kundefordringer	7	7 909	0,1 %	3 184	0,0 %
Andre kortsiktige fordringer	5,8	1 146 259	14,1 %	1 305 676	14,5 %
Sum fordringer		<u>1 154 168</u>	<u>14,2 %</u>	<u>1 308 860</u>	<u>14,6 %</u>
<b>Likvider</b>					
Betalingsmidler		20 301	0,2 %	19 318	0,2 %
Sum likvider		<u>20 301</u>	<u>0,2 %</u>	<u>19 318</u>	<u>0,2 %</u>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u><b>3 928 079</b></u>	<u><b>48,2 %</b></u>	<u><b>4 122 574</b></u>	<u><b>45,9 %</b></u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u><b>8 155 199</b></u>	<u><b>100,0 %</b></u>	<u><b>8 974 943</b></u>	<u><b>100,0 %</b></u>

**SKEIDAR DOKKA AS****BALANSE**

	NOTE	31.12.18		31.12.17	
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>EGENKAPITAL</b>					
<b>Innskutt egenkapital</b>					
Selskapskapital	2,4	1 000 000	12,3 %	1 000 000	11,1 %
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>12,3 %</u>	<u>1 000 000</u>	<u>11,1 %</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>					
Udekket tap	4	-946 353	-11,6 %	-259 016	-2,9 %
Sum opptjent egenkapital		<u>-946 353</u>	<u>-11,6 %</u>	<u>-259 016</u>	<u>-2,9 %</u>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	4	<u><b>53 647</b></u>	<u><b>0,7 %</b></u>	<u><b>740 984</b></u>	<u><b>8,3 %</b></u>
<b>GJELD</b>					
<b>Avsetning for forpliktelser</b>					
Leasingforpliktelser	10	2 764 730	33,9 %	3 451 526	38,5 %
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 764 730</u>	<u>33,9 %</u>	<u>3 451 526</u>	<u>38,5 %</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
Leverandørgjeld	5	527 676	6,5 %	430 249	4,8 %
Skyldige offentlige avgifter		78 092	1,0 %	69 055	0,8 %
Annen kortsiktig gjeld	5	4 731 054	58,0 %	4 283 129	47,7 %
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 336 822</u>	<u>65,4 %</u>	<u>4 782 433</u>	<u>53,3 %</u>
<b>SUM GJELD</b>		<u><b>8 101 552</b></u>	<u><b>99,3 %</b></u>	<u><b>8 233 959</b></u>	<u><b>91,7 %</b></u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u><u><b>8 155 199</b></u></u>	<u><u><b>100,0 %</b></u></u>	<u><u><b>8 974 943</b></u></u>	<u><u><b>100,0 %</b></u></u>

Vestby, 28 mai 2018

Kristin Harila

Styreleder

Daglig leder



# SKEIDAR DOKKA AS

## NOTER TIL REGNSKAPET 2018

### Note 1 Regnskapsprinsipper

#### Generelt

Regnskapet for Skeidar Dokka AS er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven, norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenstilling, kongruens, forsiktighet og fortsatt drift.

#### Klassifisering

Eiendeler som knytter seg til varekretsløpet, fordringer med forfall innen ett år samt eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Gjeld som knytter seg til varekretsløpet og gjeldsposter som i sin helhet forfaller til betaling innen ett år, er klassifisert som kortsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig gjeld.

#### Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter, er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

#### Salgsinntekter

Alt salg inntektsføres på leveringstidspunktet. Gjennomført levering vil normalt innebære at kontroll og risiko er overført til kunden og at inntekten således er opptjent.

#### Kostnader

Kostnader resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt. I tilfeller hvor det ikke er en direkte sammenheng med tilhørende inntekt, blir kostnaden regnskapsført når den anses endelig pådratt.

#### Driftsmidler

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Driftsmidlene avskrives lineært over forventet levetid. Påkostninger i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid dersom forventet levetid overstiger gjenværende kontraktstid. Goodwill avskrives over 10 år da de kostnader som påløper ved oppkjøp skaper merverdier for selskapet som under forutsetning av fortsatt drift normalt vil ha en levetid som overstiger dette.

#### Varebeholdninger

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi etter fradrag for antatte salgskostnader. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

#### Kundefordringer

Kundefordringene er verdsatt til antatt virkelig verdi 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 generell avsetning for å dekke antatt tap.

#### Pensjoner

Selskapet har ingen pensjonsordninger for de ansatte utover den lovbestemte OTP-ordningen. Ordningen er innskuddsbasert og i samsvar med lovens minimumskrav. Alle innbetalte innskudd kostnadsføres løpende og inngår i årets pensjonsopptjening.



## **Skatter**

Skattekostnadsbegrepet i resultatregnskapet består av 2 elementer, årets betalbare skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen og beregnes med nominell skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



## Note 2 Aksjekapital og aksjonærer

<u>Antall aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Aksjekapital</u>
1 000	1 000	1 000 000

Alle aksjer er i samme aksjeklasse.

<u>Aksjonærer 31.12.18</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Forretningskontor</u>
SkeidarLiving Group AS	1 000	100,0 %	Vestby kommune
Sum	1 000	100,0 %	

Skeidar Dokka AS inngår i SkeidarLiving Group-konsernet.  
Konsernregnskapet kan fås utlevert på morselskapets hovedkontor i Vestby.

## Note 4 Sammenlikningstall

Selskapet ble stiftet 20.09.2016, mens varehuset startet opp virksomheten 17.08.2017.  
Resultatregnskapets sammenlikningstall gjelder derfor en periode på over 15 måneder, men med under 5 måneders operativ drift.

## Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
<b>Egenkapital 01.01</b>	1 000 000	-259 016	740 984
Årets resultat		-1 457 337	-1 457 337
Mottatt konsernbidrag		1 000 000	1 000 000
Skatteeffekt av konsernbidrag		-230 000	-230 000
<b>Egenkapital 31.12</b>	1 000 000	-946 353	53 647

## Note 5 Konsernmellomværender

<u>Selskap i samme konsern</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre fordringer	1 067 925	1 207 274
Leverandørgjeld	-433 114	-254 322
Annen kortsiktig gjeld	-4 360 149	-4 107 629
<b>Netto konsernmellomværende</b>	<b>-3 725 338</b>	<b>-3 154 676</b>



## Note 6 Lønnskostnader og ansatte

	2018	2017
Lønninger	941 108	861 261
Folketrygdavgift	126 392	96 832
OTP-kostnader	16 233	12 001
Andre ytelser	6 519	35 661
Sum lønns- og andre personalkostnader	1 090 253	1 005 755
Antall ansatte pr 31.12	5	4
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	2

### Ytelser til ledende personer

Lønn daglig leder	214 847
Opptjent OTP-innskudd	3 245
Andre ytelser	471
Sum daglig leder	218 563

Daglig leder deltar i konsernets bonusordning.  
Det er ikke utbetalt honorar til styret.

### Revisor

	2018	2017
Kostnadsført revisjonshonorar:	21 175	9 900
Øvrige fakturerte tjenester	-	-

## Note 7 Pantstillelser og garantiforpliktelser

	2018	2017
<b>Bokført verdi av eiendeler som er stilt som sikkerhet:</b>		
Kundefordringer	7 909	3 184
Varelager	2 753 610	2 794 396
Driftsmidler	3 960 200	4 775 000
<b>Sum</b>	<b>6 721 719</b>	<b>7 572 580</b>

### Garantier, kausjonsansvar o.l.:

Skattetrekksgaranti	150 000	150 000
---------------------	---------	---------

Sikkerheten gjelder morselskapets forpliktelser overfor Nordea Bank Norge AS.  
Selskapets kassekreditt inngår i konsernets konsernkontosystem.  
Morselskapet SkeidarLiving Group AS står som konsernets juridiske motpart overfor selskapets bankforbindelse og juridisk sett utgjør derfor kassekreditten et mellomværende med morselskapet SkeidarLiving Group AS.  
Konsernet tilfredsstiller bankens krav til finansielle covenants ved datoen for avleggelsen av årsregnskapet.



## Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Morselskapet SkeidarLiving Group AS (SLG) fakturerer sentraliserte kjedetjenester. Sentraliserte tjenester omfatter blant annet kjededrift, markedsføring, IT, regnskap og lønn; og blir viderefakturert kjedens varehus til selvkost og uten fortjenestepåslag. Søsterselskapet SLG Supply Chain AS (SSC) er ansvarlig for kjedens varekjøp og logistikk. Varene viderefaktureres med et fortjenestepåslag på 5 %.

	2018	2017
Varekjøp	2 812 675	3 920 122
Sentraliserte tjenester	372 519	351 250
<b>Sum transaksjoner med nærstående parter</b>	<b>3 185 194</b>	<b>4 271 372</b>

## Note 9 Varige driftsmidler

	Transport- midler	Maskiner og inventar	Påkostning leide lokaler	Total
Kostpris 01.01.	179 102	661 164	4 274 542	5 114 808
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang (kostpris)	0	0	0	0
Kostpris 31.12.	179 102	661 164	4 274 542	5 114 808
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	11 202	47 164	281 442	339 808
Årets ord. avskrivninger	26 900	113 000	674 900	814 800
Avgang avskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	38 102	160 164	956 342	1 154 608
Bokført verdi 31.12.	141 000	501 000	3 318 200	3 960 200
Avskrivningssatser	15 %	15-25 %	10-20 %	

	2018	2017
<b>Leiekostnader</b>		
Kontormaskiner/ IT-utstyr	33 012	14 246
Betalingsterminaler	13 716	2 799
Trucker	30 511	10 184
Sum	77 239	27 229

## Note 10 Leasingforpliktelser

### Avdragsprofil:

2019	2020	2021	2022	Sum
709 304	732 552	756 563	566 311	2 764 730

Leasingavtalene har en effektiv rente fra 3,20 % til 3,89 %.



## Note 11 Skatter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattefordel:

	31.12.18	31.12.17	Endring
<b>Skatteøkende midlertidige forskjeller:</b>			
Driftsmidler	128 105	127 471	-634
Leasingforpliktelser	39 370	0	-39 370
Sum	167 475	127 471	-40 004
<b>Skattereduserende midlertidige forskjeller:</b>			
Kundefordringer	300	0	-300
Varebeholdning	22 000	0	-22 000
Leasingforpliktelser	0	67 726	67 726
Fremførbart underskudd	1 358 448	396 130	-962 318
Sum:	1 380 748	463 856	-916 892
Grunnlag utsatt skattefordel/utsatt skatt	-1 213 273	-336 385	876 888
<b>Utsatt skattefordel (22 %/ 23 %)</b>	<b>-266 920</b>	<b>-77 369</b>	<b>189 551</b>

Selskapet forventer på sikt å generere positive resultater og kan dessuten motta konsernbidrag. Den utsatte skattefordelen er derfor aktivert i sin helhet.

Spesifikasjon av forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skatter og årets skattepliktige inntekt:

	2018	2017
Regnskapsmessig resultat	-1 876 888	-1 536 385
+ Endring midl. forskjeller	-85 430	-59 745
+ Mottatt konsernbidrag	1 000 000	1 200 000
Grunnlag betalbar skatt	-962 318	-396 130
Betalbar skatt (23 %)	0	0

	2018	2017
<b>Årets skattekostnad</b>		
Betalbar skatt	0	0
- Skatt på konsernbidrag	-230 000	-288 000
+/- Endring utsatt skatt	-189 551	-77 369
Årets skattekostnad	-419 551	-365 369

	2018	2017
<b>Avstemming av effektiv skattesats</b>		
Årets skattekostnad	-419 551	-365 369
Endring av nom. skattesats til 22 % fra 2019	-12 133	-3 363
Skatt ved nominell skattesats	431 684	368 732
Avvik	0	0

Nominell skattesats	23,0 %	24,0 %
Effektiv skattesats	22,4 %	23,8 %



## SKEIDAR DOKKA AS

### KONTANTSTRØMOPPSTILLING

(Indirekte modell)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-1 876 888	-1 536 385
+ Ordinære avskrivninger	814 800	340 608
- Gevinst ved salg av driftsmidler	0	-5 800
Endring i varelager	40 786	-2 794 396
Endring i kundefordringer	-4 725	-3 184
Endring i leverandørgjeld	97 427	430 249
Endring i andre tidsavgrensningsposter	416 379	7 698 034
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (A)</b>	<u>-512 221</u>	<u>4 129 126</u>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	20 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-5 129 808
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (B)</b>	<u>0</u>	<u>-5 109 808</u>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetaling av aksjekapital ved stiftelse	0	1 000 000
Utbetaling ved nedbetaling av leasingforpliktelser	-686 796	0
Innbetaling av konsernbidrag	1 200 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter (C)</b>	<u>513 204</u>	<u>1 000 000</u>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter gjennom året (A+B+C)</b>	983	19 318
<b>KONTANTER OG KONTANTEKVIVALENTER 01.01.</b>	<u>19 318</u>	<u>0</u>
<b>KONTANTER OG KONTANTEKVIVALENTER 31.12.</b>	<u><u>20 301</u></u>	<u><u>19 318</u></u>