



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 101 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SD DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Guldlisten 35
3048 DRAMMEN

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: Hans Christian Axel Melbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2019

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, 04.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 168 766	4 064 091
Sum inntekter		4 168 766	4 064 091
Kostnader			
Varekostnad		2 251 523	3 322 597
Lønnskostnad	1	1 164 886	974 579
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	156 171	189 552
Annen driftskostnad		2 284 598	1 608 587
Sum kostnader		5 857 178	6 095 315
Driftsresultat		-1 688 412	-2 031 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	633
Annen finansinntekt		447	
Sum finansinntekter		604	633
Rentekostnad til foretak i samme konsern		114 652	
Annen rentekostnad		582	79 513
Annen finanskostnad		155	969
Sum finanskostnader		115 389	80 482
Netto finans		-114 785	-79 849
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 803 197	-2 111 072
Skattekostnad på ordinært resultat	5	654 976	-478 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 458 173	-1 632 892
Årsresultat	4	-2 458 173	-1 632 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 458 173	-1 632 892
Totalresultat		-2 458 173	-1 632 892



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 458 173	-1 632 892
Sum overføringer og disponeringer		-2 458 173	-1 632 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	34 125	51 188
Utsatt skattefordel	5		654 976
Sum immaterielle eiendeler		34 125	706 164
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		101 727
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	1 060 654	1 197 584
Sum varige driftsmidler		1 060 654	1 299 311
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	67 818	
Sum finansielle anleggsmidler		67 818	
Sum anleggsmidler		1 162 597	2 005 474
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	195 307	406 181
Fordringer			
Kundefordringer		10 536	23 071
Andre fordringer	7	84 913	112 409
Konsernfordringer	7	349 106	169 418
Sum fordringer		444 554	304 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	820 038	1 323 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		820 038	1 323 602
Sum omløpsmidler		1 459 899	2 034 680
SUM EIENDELER		2 622 497	4 040 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 645 254	2 187 081
Sum opptjent egenkapital		-4 645 254	-2 187 081
Sum egenkapital	4	-4 620 920	-2 162 747
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 626 292	1 215 563
Skyldige offentlige avgifter		59 905	159 411
Kortsiktig konserngjeld	7	3 467 480	470 910
Annen kortsiktig gjeld	7	1 089 740	4 357 016
Sum kortsiktig gjeld		7 243 417	6 202 901
Sum gjeld		7 243 417	6 202 901
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 622 497	4 040 155



Årsregnskap

2018

Sd Drammen AS

Org.nr.: 916 101 627



Resultatregnskap			
Sd Drammen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 168 766	4 064 091
Sum driftsinntekter		4 168 766	4 064 091
Varekostnad		2 251 523	3 322 597
Lønnskostnad	1	1 164 886	974 579
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	156 171	189 552
Annen driftskostnad		2 284 598	1 608 587
Sum driftskostnader		5 857 178	6 095 315
Driftsresultat		-1 688 412	-2 031 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	633
Annen finansinntekt		447	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		114 652	0
Annen rentekostnad		582	79 513
Annen finanskostnad		155	969
Resultat av finansposter		-114 785	-79 849
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 803 197	-2 111 072
Skattekostnad på ordinært resultat	5	654 976	-478 180
Ordinært resultat		-2 458 173	-1 632 892
Årsresultat	4	-2 458 173	-1 632 892
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 458 173	1 632 892
Sum overføringer		-2 458 173	-1 632 892



Balanse			
Sd Drammen AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsepjoner, patenter o.l.	2	34 125	51 188
Utsatt skattefordel	5	0	654 976
Sum immaterielle eiendeler		34 125	706 164
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	0	101 727
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 060 654	1 197 584
Sum varige driftsmidler		1 060 654	1 299 311
Andre langsiktige fordringer	2	67 818	0
Sum finansielle anleggsmidler		67 818	0
Sum anleggsmidler		1 162 597	2 005 474
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	195 307	406 181
Fordringer			
Kundefordringer		10 536	23 071
Andre kortsiktige fordringer	7	84 913	112 409
Konsernfordringer	7	349 106	169 418
Sum fordringer		444 554	304 898
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	820 038	1 323 602
Sum omløpsmidler		1 459 899	2 034 680
Sum eiendeler		2 622 497	4 040 155
Sd Drammen AS			Side 3



Balanse			
Sd Drammen AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 645 254	-2 187 081
Sum opptjent egenkapital		-4 645 254	-2 187 081
Sum egenkapital	4	-4 620 920	-2 162 747
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 626 292	1 215 563
Skyldig offentlige avgifter		59 905	159 411
Konserngjeld	7	3 467 480	470 910
Annen kortsiktig gjeld	7	1 089 740	4 357 016
Sum kortsiktig gjeld		7 243 417	6 202 901
Sum gjeld		7 243 417	6 202 901
Sum egenkapital og gjeld		2 622 497	4 040 155
Drammen, 02.09.2019 Styret i Sd Drammen AS			
<u>Hans Christian Axel Melbye</u> styreleder		<u>Miriam Kristine Top Steiness</u> daglig leder	
Sd Drammen AS		Side 4	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	987 741	819 744
Arbeidsgiveravgift	143 515	117 744
Pensjonskostnader	23 201	15 320
Andre ytelser	10 430	21 771
Sum	1 164 886	974 579

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0
Annen godtgjørelse	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert en ordning som oppfyller lovens krav.

Revisor

Selskapet har revisor fom 2018.

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar for 2018.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkostninger lokale
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 554 347	196 861
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	31 968	
- Avgang i året		131 516
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 586 315	65 345
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18	356 763	43 946
+ Årets ordinære avskrivninger	168 897	-12 726
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	525 660	31 220
Bokført verdi 01.01.18	1 197 584	152 915
+ Tilgang i året	31 968	
- Avgang i året		131 516
- Årets avskrivning og nedskrivning	168 897	-12 726
= Bokført verdi 31.12.18	1 060 654	34 125
Økonomisk levetid	5 år	Følger leieperioden
Avskrivningsplan		Foreløpig ut 2020
		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18		1 751 207
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		31 968
- Avgang i året		131 516
= Anskaffelseskost 31.12.18		1 651 659
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18		400 709
+ Årets ordinære avskrivninger		156 171
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18		556 880
Bokført verdi 01.01.18		1 350 498
+ Tilgang i året		31 968
- Avgang i året		131 516
- Årets avskrivning og nedskrivning		156 171
= Bokført verdi 31.12.18		1 094 779

Påkostninger lokale fra 2015 som feilaktig var ført som saldoavskrivning er i år reversert og ført mot leiekostnad. Det gjensår nå kun immaterielle anleggsmidler som avskrives som normalt.

Avskrivningsperioden for påkostningene er endret til å gjelde ut leieperioden som mest sannsynlig opphører i 2020.



Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 35 795. Det er tilstrekkelig innestående på skattetrekkskontoen til å dekke skyldig forskuddstrekk per 31.12.2018.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	30 000	-5 666	-2 187 081	-2 162 747
Periodens resultat			-2 458 173	-2 458 173
Pr 31.12.2018	30 000	-5 666	-4 645 254	-4 620 920

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	654 976	-478 180
Skattekostnad ordinært resultat	654 976	-478 180
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 803 197	-2 111 072
Permanente forskjeller	27 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	77 183	-2 635
Skattepliktig inntekt	-1 699 015	-2 113 708
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	475 080	503 436	28 356
Varebeholdning	-48 827	0	48 827
Sum	426 253	503 436	77 183
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 050 174	-3 351 159	1 699 015
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 623 921	0	-4 623 921
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-2 847 723	-2 847 723
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-654 976	-654 976

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



Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sd Drammen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hans Christian Axel Melbye	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Hans Christian Axel Melbye	styreleder	30

Note 7 Fordringer/gjeld til nærstående

	2018	2017
Fordringer		
Fordring Sd Jessheim AS	129 418	169 418
Fordring Sd Tromsø AS	219 688	104 688
Sum	349 106	274 106

Gjeld

Gjeld til På Øverste Hylle AS	-3 013 836	-2 549 184
Gjeld til SDR Norway AS	-267 776	-470 910
Leverandørgjeld SDR Norway AS	-833 415	0
Gjeld til Sd Outlet AS	-140 168	0
Gjeld til Sd Oslo City AS	-45 700	0
Gjeld til Sd Oslo Vest AS	-649 465	-1 428 408
Sum	-4 950 360	-4 448 502

Selskapet På Øverste Hylle eies 100% av Hans Christian Axel Melbye.

Gjeld til På Øverste Hylle er renteberegnet med kr 114 652.

Resterende fordringer og gjeld er ikke renteberegnet.

Note 8 Varer

	2018	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	244 134	406 181
Avsetning for ukurans	-48 827	0
Sum	195 307	406 181



Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2018

Gjeld til selskapet På Øverste Hylle AS med datterselskaper har finansiert selskapets drift. På Øverste Hylle AS eies 100% av SD Drammen AS' ene aksjonær og vil fortsatt finansiere videre drift.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i SD Drammen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til SD Drammen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styret 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 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 avggi 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 forhold

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 4. juli 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 10. september 2019
BDO AS

Knut Nyerrød
Statsautorisert revisor