



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 811 655
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Goman-Bakeriet AS Nord-Trøndelag
Forretningsadresse: Møllegata 14
7650 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alexander Willersrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2018

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, 20.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	63 419 000	67 823 000
Annen driftsinntekt		374 000	196 000
Sum inntekter		63 792 000	68 020 000
Kostnader			
Varekostnad	2	26 911 000	30 648 000
Lønnskostnad	3, 4	19 674 000	20 502 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	2 688 000	2 003 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	13 307 000	14 375 000
Sum kostnader		62 580 000	67 528 000
Driftsresultat		1 213 000	491 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		6 000
Sum finansinntekter			6 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	268 000	238 000
Annen rentekostnad		2 000	3 000
Annen finanskostnad		3 000	3 000
Sum finanskostnader		273 000	244 000
Netto finans		-273 000	-238 000
Ordinært resultat før skattekostnad		939 000	253 000
Skattekostnad på ordinært resultat	5	231 000	81 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		708 000	172 000
Årsresultat	10	708 000	172 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		708 000	172 000
Totalresultat		708 000	172 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		591 000	-658 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		117 000	830 000
Sum overføringer og disponeringer		708 000	172 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	3 421 000	3 495 000
Maskiner og anlegg	6, 6	12 029 000	10 504 000
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6		
Sum varige driftsmidler	6	15 450 000	13 998 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Andre fordringer	4		
Sum anleggsmidler		15 450 000	13 998 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	944 000	1 340 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 093 000	9 354 000
Andre fordringer		80 000	41 000
Konsernfordringer	7, 7, 7		878 000
Sum fordringer		9 173 000	10 272 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	58 000	58 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 000	58 000
Sum omløpsmidler		10 174 000	11 670 000
SUM EIENDELER		25 624 000	25 669 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 873 000	5 756 000
Sum opptjent egenkapital		5 873 000	5 756 000
Sum egenkapital	10	5 973 000	5 856 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	5	67 000	22 000
Sum avsetninger for forpliktelser		67 000	22 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		67 000	22 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	3 739 000	3 287 000
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		1 414 000	1 533 000
Utbytte	7		
Kortsiktig konserngjeld	7, 7, 7	10 003 000	11 222 000
Annen kortsiktig gjeld		4 429 000	3 748 000
Sum kortsiktig gjeld		19 584 000	19 791 000
Sum gjeld		19 651 000	19 813 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 624 000	25 669 000



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 internkontroll 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.



Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 19. april 2018
BDO AS

Eivind Redbo
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017
Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 811 655



ÅRSBERETNING 2017 GOMAN-BAKERIET AS NORD TRØNDELAG

Virksomhetens art

Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag produserer bake- og konditorvarer hovedsakelig til salg i Coop butikker. Selskapets lokaler er i Verdal.

Fokus for selskapet i 2017 har vært å sikre gode leveranser til Coop samt å øke produktiviteten, videreutvikle et markedstilpasset sortiment og drive økonomisk lønnsomt. Dette arbeidet vil fortsette fremover, og man forventer et godt resultat i 2018.

Redegjørelse for årsregnskapet

Resultat før skatt ble i 2017 MNOK 0,9 sammenliknet med MNOK 0,3 i 2016. Det jobbes målrettet med bedre optimalisering av produktmiks og produksjonsprosess, som startet å gi resultater i 2017.

Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter er i 2017 på MNOK 4,3 sammenliknet med MNOK -0,8 i 2016, hvor mellomværende med konsernselskap dro ned.

Selskapet er økonomisk solid med en egenkapital på 23,3 prosent, sammenliknet med 22,8 prosent i 2016. Basert på dette er årsregnskapet avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og ytre miljø

Styrets oppfatning er at arbeidsmiljø og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2017 var det totale sykefraværet på 366 dager og sykefraværet utgjorde 4,5 prosent av total arbeidstid. Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager, og har satt i gang ulike tiltak i forbindelse med dette. Det har i løpet av året ikke blitt rapportert om arbeidsuhell som har resultert i sykefravær. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Selskapet forenser ikke det ytre miljø og det blir sortert papp og papir fra både produksjon og kontor.

Likestilling

Bedriften har totalt 29 årsverk, fordelt på 8 kvinner og 21 menn. Forskjeller i lønn er knyttet til forskjellige stillinger. Målsettingen er at det skal gis lik lønn for likt arbeid, uavhengig av kjønn eller etnisk tilhørighet, og foreliggende lønnsstatistikk viser at denne målsettingen er oppfylt.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Foreliggende statistikk over arbeidstakere viser at dette er ivaretatt. Konsernet arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor disse områdene. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, muligheter for forfremmelse og utviklingsmuligheter.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er lav vurdert mot soliditeten. Coop Norge SA er hovedkunde og eier av



konsernet Coop Norge Industri AS hvor dette selskapet inngår som et datterselskap, og risiko for tap på fordringer er således liten. Det arbeides kontinuerlig med forbedrede betalingsbetingelser på leverandøravtaler. Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Likviditeten i selskapet er god og er sikret gjennom høy egenkapital og at selskapet deltar i Coop Norge SA sin konsernkontoordning. Selskapets markedsrisiko og fremtid er avhengig av Coop sine innkjøp og at Coop i Norge opprettholder en høy markedsandel i dagligvaremarkedet.

Årsregnskap

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultat- og balanseregnskapet med tilhørende noter og kontantstrømoppstilling riktig informasjon om driften og den økonomiske situasjonen for selskapet.

Styret foreslår at årsresultatet på kr. 708 198,- disponeres på følgende måte:

Avsatt til konsernbidrag	590 748
Overført til annen egenkapital	117 450
Sum	708 198

Oslo, 14.02.2018

Styret i Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag

Geir Inge Stokke
Styrets leder

Tor Helge Gundersen

Lars Arve Jakobsen

Torgeir Sveine
Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

GOMAN-BAKERIET AS NORD TRØNDELAG

BELØP I 1000 KRONER

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	63 419	67 823
Annen driftsinntekt		374	196
Sum driftsinntekter		63 792	68 020
Varekostnad	2	26 911	30 648
Lønnskostnad	3, 4	19 674	20 502
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	2 688	2 003
Annen driftskostnad	3	13 307	14 375
Sum driftskostnader		62 580	67 528
Driftsresultat		1 213	491
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	0	6
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	268	238
Annen rentekostnad		2	3
Annen finanskostnad		3	3
Resultat av finansposter		-273	-238
Ordinært resultat før skattekostnad		939	253
Skattekostnad på ordinært resultat	5	231	81
Ordinært resultat		708	172
Årsresultat	10	708	172
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		0	658
Avsatt konsernbidrag		591	0
Avsatt til annen egenkapital		117	830
Sum overføringer		708	172



BALANSE

GOMAN-BAKERIET AS NORD TRØNDELAG

BELØP I 1000 KRONER			
EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 421	3 495
Maskiner og anlegg, driftsløsøre, biler mm	6	10 448	9 547
Anlegg under utførelse	6	1 581	956
Sum varige driftsmidler	6	15 450	13 998
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		15 450	13 998
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2	944	1 340
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	9 093	9 354
Mottatt konsernbidrag	7	0	878
Andre kortsiktige fordringer		80	41
Sum fordringer		9 173	10 272
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	58	58
Sum omløpsmidler		10 174	11 670
Sum eiendeler		25 624	25 669



BALANSE

GOMAN-BAKERIET AS NORD TRØNDELAG

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100	100
Sum innskutt egenkapital		100	100
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		5 873	5 756
Sum opptjent egenkapital		5 873	5 756
Sum egenkapital	10	5 973	5 856
GJELD			
Utsatt skatt	5	67	22
Sum avsetning for forpliktelser		67	22
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	3 739	3 287
Skyldig offentlige avgifter		1 414	1 533
Skyldig konsernselskap	7	271	1 086
Skyldig konsernbidrag	7	777	0
Konsernkonto	7	8 954	10 136
Annen kortsiktig gjeld		4 429	3 748
Sum kortsiktig gjeld		19 584	19 791
Sum gjeld		19 651	19 813
Sum egenkapital og gjeld		25 624	25 669

Oslo, 14.02.2018

Geir Inge Stokke
Styrets leder

Tor Helge Gundersen

Lars Arve Jakobsen

Torgeir Sveine
Daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

GOMAN-BAKERIET AS NORD TRØNDELAG

	Note	2017	2016
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		939	253
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-183	-90
Ordinære avskrivninger		2 688	2 003
Endring i varelager		396	456
Endring i kundefordringer		261	-52
Endring i leverandørgjeld		451	-744
Endring mellomværende konsernselskap (eks konsern)		-814	-3 108
Endring i andre tidsavgrensingsposter		522	458
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 260	-825
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		480	95
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-4 436	-7 262
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 956	-7 167
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Endring konsernkonto		-1 182	12 634
Innbetalinger av konsernbidrag		878	0
Utbetalinger av konsernbidrag		0	-4 644
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-304	7 990
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-2
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		58	60
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		58	58

SIDE 7



NOTER

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Selskapet er datterselskap i Coop Norge SA som utarbeider konsernregnskap hvor Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag inngår i konsolideringen. Morselskapets forretningskontor har adresse Østre Aker vei 264, postboks 21, 0915 Oslo. Konsernregnskapet utleveres på denne adressen.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 prosent 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KORTSIKTIGE PLASSERINGER

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

(TNOK)	2017	2016
Pr. Virksomhetsområde		
Næringsmiddelindustri	63 419	67 823
Sum	63 419	67 823
Kundefordeling		
Konsernselskap og samvirkeag	64 394	66 737
Øvrig	-975	1 086
Sum	63 419	67 823

Selskapets salg er i hovedsak mot Coop Norge SA.



Note 2 Varer

(TNOK)	2017	2016
Råvarer	498	717
Emballasje	368	439
Ferdigvarer	78	184
Varer på lager	944	1 340

Av samlet varelagerverdi for Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag pr. 31.12.2017 er varelageret nedskrevet med 5 prosent for ukurans.

Note 3 Lønn

Lønnskostnader (TNOK)	2017	2016
Lønninger	15 994	16 638
Arbeidsgiveravgift	2 394	2 482
Pensjonskostnader	812	806
Andre ytelser	473	576
Sum	19 674	20 502

Selskapet har i 2017 sysselsatt 29 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er ansatt i Coop Norge Industri AS, og hever sin lønn der.

Revisor (TNOK)	2017	2016
Lovpålagt revisjon	26	25
Bistand	0	2
Sum	26	27

Note 4 Pensjon

Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har innkuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innkuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør mellom 5 prosent og 12 prosent av lønnen. Pr. 31.12.2017 var det 40 medlemmer i ordningen. Kostnadsført innskudd utgjorde kr. 543 030 i 2017.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	187	-219
Endring i utsatt skatt	44	301
Skattekostnad ordinært resultat	231	81
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	939	253
Permanente forskjeller	36	76
Endring i midlertidige forskjeller	-197	-1 206
Mottatt konsernbidrag	0	878
Avgitt konsernbidrag	-777	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	187	-219
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-187	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	219
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	939	253
Beregnet skatt av resultat før skatt	225	63
Skatteeffekt av permanente forskjeller	9	19
Effekt av endring av skattesats	-3	-1
Sum	231	81
Effektiv skattesats	24,6 %	32,1 %

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	441	313	-127
Varebeholdning	-50	-70	-20
Andre forskjeller	-100	-150	-50
Sum	291	93	-197
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	67	22	-44
Effekt av endring av skattesats	-3	-1	



Note 6 Anleggsnote

(TNOK)	Maskin, biler, inventar m.m.	Anlegg under utførelse	Bygg, tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2017	25 966	956	4 885	31 808
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 855	1 581	0	4 436
Avgang driftsmidler	-2 857	0	0	-2 857
Reklassifiseringer	956	-956	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	26 921	1 581	4 885	33 386
Akk. avskrivninger 01.01.2017	16 419	0	1 390	17 809
Avgang driftsmidler	-2 560	0	0	-2 560
Årets avskrivninger	2 613	0	74	2 688
Akk. avskrivninger 31.12.2017	16 472	0	1 464	17 937
Balanseført verdi 01.01.2017	9 547	956	3 495	13 998
Balanseført verdi 31.12.2017	10 448	1 581	3 421	15 450
Avskrivningsplan	lineær	ingen	lineær/ingen	
Økonomisk levetid	3-10	avskrivning	7-40	

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

(TNOK)	2017	2016
Fordringer		
Kundefordringer konsern	8 949	9 216
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	878
Sum	8 949	10 093
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	363	314
Annen kortsiktig gjeld konsern	10 003	11 222
Sum	10 366	11 536
Netto mellomværende	-1 417	-1 443

Konsernets likviditet er organisert i en konsernkontoordning administrert av Coop Norge SA. Dette innebærer at datterselskapenes trekk og innestående formelt sett er mellomværende mot Coop Norge SA, og alle konsernselskap er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet betaler provisjon til morselskapet for administrative tjenester og salgstjenester.

Note 8 Bundne midler

Selskapet har stilt en garanti på kr. 900 000 for de ansattes skattetrekk.



Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Goman-Bakeriet AS Nord Trøndelag pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100
Sum	1 000		100

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gomanbakeren Holding AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 10 Egenkapital

(TNOK)	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100	5 756	5 856
Endringer ført mot EK		0	0
Pr. 01.01.2017	100	5 756	5 856
Årets resultat		708	708
Konsernbidrag avgitt		591	591
Pr. 31.12.2017	100	5 873	5 973