



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 018 167  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKALLEBERG HOLDING AS  
Forretningsadresse: Østerskogen 48  
4879 GRIMSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Skalleberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2018

### 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, 01.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 319	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 319</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1, 2, 3	76 103	168 495
<b>Sum kostnader</b>		<b>76 103</b>	<b>168 495</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-64 784</b>	<b>-168 495</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	7		60 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		320 168	375 924
Annen renteinntekt		13	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>320 181</b>	<b>435 924</b>
Annen rentekostnad		222 382	259 398
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>222 382</b>	<b>259 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>97 799</b>	<b>176 526</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>33 015</b>	<b>8 031</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	7 925	2 008
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 090</b>	<b>6 023</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 090</b>	<b>6 023</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	11	25 090	6 024
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>25 090</b>	<b>6 024</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	1 354 664	1 324 664
Lån til foretak i samme konsern	7	13 126 899	12 906 731
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>14 481 563</b>	<b>14 231 395</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 481 563</b>	<b>14 231 395</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		9 664	
Konsernfordringer	7		60 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 664</b>	<b>60 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	15 716	17 006
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>15 716</b>	<b>17 006</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 380</b>	<b>77 006</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 506 943</b>	<b>14 308 401</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (447 aksjer à kr 500,00)	9, 10, 11, 12	223 500	223 500
Overkurs	11	1 100 223	1 100 223
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 323 723</b>	<b>1 323 723</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	4 032 344	4 007 254
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 032 344</b>	<b>4 007 254</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 356 067</b>	<b>5 330 977</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	9 117 457	8 895 080
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>9 117 457</b>	<b>8 895 080</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 117 457</b>	<b>8 895 080</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 125	6 342
Betalbar skatt	4, 5	7 925	2 008
Annen kortsiktig gjeld	7	22 370	73 995
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>33 420</b>	<b>82 345</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 150 877</b>	<b>8 977 425</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 506 944</b>	<b>14 308 402</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter		140 290 373	98 033 255
Annen Driftsinntekt	4	0	501 381
<b>Sum inntekter</b>		<b>140 290 373</b>	<b>98 534 636</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		84 519 553	53 977 375
Lønnskostnad	1,2,3	15 353 066	12 888 324
Avskrivning på varige driftsmidler	5	1 575 516	1 284 903
Annen driftskostnad		28 435 349	23 760 724
<b>Sum kostnader</b>		<b>129 883 484</b>	<b>91 911 326</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 406 889</b>	<b>6 623 310</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		20 202	24 905
Annen finansinntekt		2 021 948	601 134
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 042 150</b>	<b>626 039</b>
Annen rentekostnad		1 539 047	1 347 212
Annen finanskostnad		328 974	8 010
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 868 021</b>	<b>1 355 222</b>
<b>Netto finans</b>		<b>174 129</b>	<b>-729 183</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 581 018</b>	<b>5 894 127</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 931 846	1 460 708
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 649 172</b>	<b>4 433 419</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>8 649 172</b>	<b>4 433 419</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring annen egenkapital	14	8 649 172	4 433 419
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>8 649 172</b>	<b>4 433 419</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, Bygninger	5	28 128 220	28 612 338
Driftsløsøre	5	2 167 635	1 865 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>30 295 855</b>	<b>30 478 271</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9		
Lån til foretak i samme konsern	18		
Investering i aksjer og andeler	15	21 000	384 264
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>21 000</b>	<b>384 264</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 316 855</b>	<b>30 862 535</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	49 617 126	35 901 259
<b>Sum varer</b>		<b>49 617 126</b>	<b>35 901 259</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	2 387 032	1 134 173
Andre fordringer		4 156 146	3 586 829
Konsernfordringer	18		
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 543 178</b>	<b>4 721 002</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	16 039 116	14 559 370
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>16 039 116</b>	<b>14 559 370</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 199 420</b>	<b>55 181 631</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>102 516 275</b>	<b>86 044 166</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12,13, 14	223 500	223 500
Overkurs	14	1 803 523	1 803 523
Annen innskutt egenkapital	14	1 269 455	1 269 455
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 296 478</b>	<b>3 296 478</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	21 221 179	12 572 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>21 221 179</b>	<b>12 572 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>24 517 657</b>	<b>15 868 485</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7,8	378 158	326 399
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>378 158</b>	<b>326 399</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	31 049 375	31 595 000
Øvrig langsiktig gjeld	17,18	14 364 465	16 079 014
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>45 413 840</b>	<b>47 674 014</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>45 791 998</b>	<b>48 000 413</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		83 065	195 687
Leverandørgjeld		13 581 090	10 409 708
Betalbar skatt	7	1 880 087	1 237 893
Skyldige offentlige avgifter		13 773 442	7 043 191
Annen kortsiktig gjeld	18	2 888 936	3 288 788
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>32 206 620</b>	<b>22 175 267</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>77 998 618</b>	<b>70 175 680</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>102 516 275</b>	<b>86 044 165</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	16	6 100 000	7 100 000
Pantstillelser	16	31 049 375	31 595 000



## Konsernregnskap 2017

### SKALLEBERG HOLDING AS

Org.nr.: 989018167

#### **Innhold::**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Årsberetning  
Kontantstrømanalyse  
Revisjonsberetning

Utarbeidet av









**Konsern**  
**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**SKALLEBERG HOLDING AS**

Morselskap			Konsern		
2017	2016	Note	2017	2016	
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>Egenkapital</b>					
<b>Innskutt egenkapital</b>					
223 500	223 500	Aksjekapital (447 aksjer à kr 5 .12, 13, 14	223 500	223 500	
1 100 223	1 100 223	Overkurs	14	1 803 523	1 803 523
0	0	Annen innskutt egenkapital	14	1 269 455	1 269 455
<b>1 323 723</b>	<b>1 323 723</b>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>3 296 478</b>	<b>3 296 478</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>					
4 032 344	4 007 254	Annen egenkapital	14	21 221 179	12 572 007
<b>4 032 344</b>	<b>4 007 254</b>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>21 221 179</b>	<b>12 572 007</b>	
<b>5 356 067</b>	<b>5 330 977</b>	<b>Sum egenkapital</b>	<b>24 517 657</b>	<b>15 868 485</b>	
<b>Gjeld</b>					
<b>Avsetning for forpliktelser</b>					
0	0	Utsatt skatt	7, 8	378 158	326 399
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Sum avsetning for forpliktetl ...</b>	<b>378 158</b>	<b>326 399</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	16	31 049 375	31 595 000
9 117 457	8 895 080	Øvrig langsiktig gjeld	17, 18	14 364 465	16 079 014
<b>9 117 457</b>	<b>8 895 080</b>	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>45 413 840</b>	<b>47 674 014</b>	
<b>9 117 457</b>	<b>8 895 080</b>	<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>45 791 998</b>	<b>48 000 413</b>	
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		83 065	195 687
3 125	6 342	Leverandørgjeld		13 581 090	10 409 708
7 925	2 008	Betalbar skatt	7	1 880 087	1 237 893
0	0	Skyldige offentlige avgifter		13 773 442	7 043 191
22 370	73 995	Annen kortsiktig gjeld	18	2 888 936	3 288 788
<b>33 420</b>	<b>82 344</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>32 206 619</b>	<b>22 175 268</b>	
<b>9 150 877</b>	<b>8 977 424</b>	<b>Sum gjeld</b>	<b>77 998 617</b>	<b>70 175 681</b>	
<b>14 506 944</b>	<b>14 308 401</b>	<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>102 516 275</b>	<b>86 044 166</b>	

Grimstad, 16.04.2018

Torbjørn Skalleberg  
Styrets leder

Andreas Skalleberg  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2017

### SKALLEBERG HOLDING AS

#### Regnskapsprinsipper

##### Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Års- og konsernregnskap består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk gjeldende pr. 31. desember 2017.

Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

Års- og konsernregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Regnskapsprinsippene utypes nedenfor.

Leif Skalleberg AS, Østerskogen 48 AS, TAS Import AS og Shopsystem AS er heleide datterselskap av Skalleberg Holding AS. Leif Skalleberg AS sin virksomhet er salg av leker i butikker og på internett. Administrasjonen og lager befinner seg i lokaler eid av Østerskogen 48 AS. Importselskapet TAS Import AS som importerer leker som videreselges til Leif Skalleberg AS og andre selskaper. Skalleberg Holding AS har i 2017 stiftet Shopsystem AS som skal ivareta drift av nettsiden til lekekassen.no. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

##### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter de selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Det gjelder Leif Skalleberg AS, Østerskogen 48 AS, TAS Import AS og Shopsystem. Konsernregnskapet viser selskapenes økonomiske stilling, resultat av årets virksomhet og kontantstrømmer som en samlet økonomisk enhet. I selskapsregnskapet til Skalleberg Holding AS, er datterselskapene innarbeidet etter kostmetoden.

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Eierandeler i datterselskaper er eliminert etter oppkjøpsmetoden.

##### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

##### Salgsinntekter

Varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

##### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.



## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Betalbar skatt er beregnet med 24 % av skattegrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

## Note 1 - Lønnskostnader etc

Morselskap		Spesifikasjon av lønnskostnader	Konsern	
2017	2016		2017	2016
0	0	Lønn	13 140 140	10 783 356
0	0	Arbeidsgiveravgift	1 905 872	1 604 643
0	0	Pensjonskostnader	179 659	294 495
0	0	Andre relaterte ytelser / Refusjoner	127 395	205 830
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Sum lønn og andre personalkostnader</b>	<b>15 353 066</b>	<b>12 888 324</b>

Konsernet har utført 31 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer i konsernet

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	795 530	769 633
Pensjonsutgifter	12 855	8 598
Annen godtgjørelse	22 847	122 313

## Note 4 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for Skalleberg Holding AS for 2017 utgjør kr 15 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 11 250.

Kostnadsført revisjonshonorar for konsernet for 2017 utgjør kr 161 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 55 750



## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon av driftsmidler for konsernet

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	4 584 602	27 075 809	4 531 832	36 192 243
Tilgang i året	0	428 150	964 950	1 423 100
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>4 584 602</b>	<b>27 503 959</b>	<b>5 496 782</b>	<b>37 585 343</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	0	-2 820 774	-2 893 199	-5 713 973
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	0	-3 841 643	-3 447 846	-7 289 489
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>4 584 602</b>	<b>23 662 316</b>	<b>2 048 936</b>	<b>30 295 855</b>
Årets avskrivninger		-1 020 869	-500 084	-1 575 516
Økonomisk levetid		5 - 50 år	0 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2 - 20 %</b>	<b>0 - 20 %</b>	

## Note 6 - Varer

Varebeholdninger for konsernet

	2017	2016
Lager av innkjøpte varer	49 617 126	35 901 259
<b>Sum</b>	<b>49 617 126</b>	<b>35 901 259</b>

## Note 7 - Skatt

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag, samt en spesifikasjon av årets skattekostnad.

Morselskap			Konsern	
2017	2016	Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
33 015	8 032	Ordinært resultat før skattekostnad	10 581 018	5 894 127
0	60 000	Konsernbidrag		0
0	-60 000	Permanente forskjeller	-2 610 293	3 100
5	0	Årets endring i midlertidige forskjeller	-137 231	-945 657
<b>33 020</b>	<b>8 032</b>	<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>7 833 697</b>	<b>4 951 570</b>
7 925	2 008	Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	1 880 087	1 237 893
<b>7 925</b>	<b>2 008</b>	<b>Sum</b>	<b>1 880 087</b>	<b>1 237 893</b>
0	0	Endring i utsatt skatt	51 759	222 815
<b>7 925</b>	<b>2 008</b>	<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 931 846</b>	<b>1 460 708</b>
<b>7 925</b>	<b>2 008</b>	<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 880 087</b>	<b>1 237 893</b>



## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller for Skalleberg Holding AS knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Midlertidige forskjeller for konsernet knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	1 480 133	1 693 397	-213 263
Omløpsmidler	-120 000	-49 233	70 767
Skattemessig fremførbart underskudd	-140	0	-140
Sum midlertidige forskjeller	1 359 994	1 644 164	-284 170
<b>Utsatt skatt 31.12.17 basert på 23%</b>	<b>326 399</b>	<b>378 158</b>	<b>-51 759</b>

## Note 9 - Investering i datterselskap

Datterselskap	Kontor-kommune	Eierandel	Anskaffelses-kost 31.12.17	Egenkapital	Resultat
Leif Skalleberg AS	Grimstad	100 %	533 472	14 970 861	6 745 529
Østerskogen 48 AS	Grimstad	100 %	291 192	3 413 074	513 858
TAS Import AS	Grimstad	100 %	500 000	2 098 854	1 422 030
Shopsystem AS	Grimstad	100 %	30 000	33 465	-58 135
<b>Sum</b>			<b>1 354 664</b>	<b>20 516 254</b>	<b>8 623 282</b>

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Morselskap		Konsern	
2017	2016	2017	2016
0	0	2 337 032	1 254 173
0	0	-50 000	-120 000
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 387 032</b>	<b>1 134 173</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd for konsernet inngår egne kontoer for bundne skatetrekksmidler med kr 1 105 856. Skyldig skatetrekk er kr 1 104 936.

## Note 12 - Aksjekapital

Morselskapet har 447 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 223 500. Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
SKALLEBERG, TORBJØRN,	224	50,11%
SKALLEBERG, ANDREAS,	223	49,89%
<b>Sum</b>	<b>447</b>	<b>100,00%</b>



## Note 14 - Egenkapital

Egenkapital morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	223 500	1 100 223	4 007 254	5 330 977
Årets resultat			25 090	25 090
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>223 500</b>	<b>1 100 223</b>	<b>4 032 344</b>	<b>5 356 067</b>

Egenkapital konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	223 500	1 803 523	1 269 455	12 572 007	15 868 485
Årets resultat				8 649 172	8 649 172
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>223 500</b>	<b>1 803 523</b>	<b>1 269 455</b>	<b>21 221 179</b>	<b>24 517 657</b>

## Note 15 - Investering i andre selskaper

Leif Skalleberg AS har pr 01.01.2017 solgt aksjene i Norwegian Toy Import AS

## Note 16 - Pantstillelser og garantier - konsern

Leif Skalleberg AS har en ubenyttet kreditt på kr. 25 000 000,-. I tillegg er det stilt en bankgaranti på kr. 1 100 000,- i forbindelse med husleieavtalen for en av avdelingene. Utover dette har Leif Skalleberg AS stilt som kausjonist for lån opptatt av Østerskogen 48 AS. Skalleberg Holding AS har avgitt kausjonserklæring pålydende kr. 5 000 000,-.

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	31 049 375	31 595 000
<b>Sum</b>	<b>31 049 375</b>	<b>31 595 000</b>

Av langsiktig gjeld på kr 31 049 375 forfaller kr 22 543 435 om mer enn 5 år.

Bokført verdi av eiendeler stilet som sikkerhet for dette er:

Spesifikasjon	2017	2016
Varelager - Begrenset oppad til kr. 100 000 000	49 617 126	35 901 259
Driftsløsøre - Begrenset oppad til kr. 6 000 000	1 911 436	1 299 976
Fast eiendom	28 128 220	28 612 337
Kundefordringer - Begrenset oppad til kr. 6 000 000	1 301 476	973 051
<b>Sum</b>	<b>80 958 258</b>	<b>66 786 623</b>

En av aksjonærene har stillet sikkerhet i aksjer i Skalleberg Eiendom AS for pålydene kr. 5 000 000 for lån i Østerskogen 48 AS.

## Note 17 - Gjeld og renter til nærstående

Leif Skalleberg AS har følgende gjeld til styret:

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til aksjonær	(809 607)	(2 264 568)
Renter av gjelden	24 560	45 875

Lånet er ikke regulert i låneavtale, og det er ikke avtalt tilbakebetalingstidspunkt.



## Note 18 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående

<i>Morselskap</i>			<i>Konsern</i>	
2017	2016	Mellomværende med konsernselskaper	2017	2016
9 431 774	9 361 731	Fordringer Leif Skalleberg AS	0	0
3 695 125	3 605 000	Fordringer Østerskogen 48 AS	0	0
<b>13 126 899</b>	<b>12 966 731</b>	<b>Sum mellomværende</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fire av eiendomsselskapene er utfisjonert til det nystiftede selskapet Skalleberg Eiendom AS med virkning fra 01.01.16. Mellomværende med de utfisjonerte selskapene Storgt 11 Grimstad AS, Storgt 12 Grimstad AS, Storgt 18 Grimstad AS og Tyholmen FRG 5 AS er spesifisert under.

<i>Morselskap</i>			<i>Konsern</i>	
2017	2016	Mellomværende med nærstående selskaper	2017	2016
	0	Gjeld til Storgt. 12 Grimstad AS	-68 449	-64 829
	0	Gjeld til Storgt. 11 Grimstad AS	-2 114 177	-2 062 612
	0	Gjeld til Tyholmen Frg 5 AS	-4 312	-4 312
	0	Gjeld til Storgt. 18 Grimstad AS	-1 498 805	-1 462 248
-9 139 827	-8 917 450	Gjeld til Skalleberg Eiendom AS	-9 139 827	-8 917 450
<b>-9 139 827</b>	<b>-8 917 450</b>	<b>Netto mellomværende med nærstående selskaper</b>	<b>-12 823 570</b>	<b>-12 511 451</b>



## Kontantstrømoppstilling pr 31. desember 2017

### SKALLEBERG HOLDING AS

Morselskap		Konsern	
2017	2016	2017	2016
<b>Likvider tilført/brukt på virksomheten:</b>			
33 015	8 032	10 581 018	5 894 127
0	0	(1 209 356)	(220 874)
0	0	1 575 516	1 284 903
(2 008)	1 954	(1 237 893)	(147 382)
31 007	9 986	9 709 285	6 810 774
3 217	6 342	(8 115 989)	(11 935 522)
214 654	(2 877 447)	9 321 412	5 106 274
248 878	(2 861 119)	10 914 708	(18 474)
<b>Likvider tilført/brukt på investeringer:</b>			
0	0	(1 393 100)	(14 861 626)
0	0	0	575 000
(250 168)	2 841 214	363 264	(788 055)
(250 168)	2 841 214	(1 029 836)	(15 074 681)
<b>Likvider tilført/brukt på finansiering:</b>			
0	0	0	24 209 712
0	0	(2 962 313)	
0	0	(2 962 313)	24 209 712
17 006	36 911	9 116 557	5 442 813
(1 290)	(19 905)	6 922 559	9 116 557
15 716	17 006	16 039 116	14 559 370



## Årsberetning 2017 SKALLEBERG HOLDING AS

### Virksomhetens art og hvor den drives

Skalleberg Holding AS sin virksomhet er å opptre som holdingselskap, samt å investere i eiendom og aksjer. Selskapet har forretningskontor i Grimstad kommune.

Skalleberg Holding AS har i 2017 stiftet Shopsystem AS som skal ivareta drift av nettsiden til lekekassen.no. Leif Skalleberg AS sin virksomhet er salg av leker i butikker og på internett. Administrasjonen og lager befinner seg i lokaler eid av Østerskogen 48 AS. TAS Import AS er et importselskap som importerer leker som videreselges til Leif Skalleberg AS og andre selskaper. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet.

Leif Skalleberg AS, Østerskogen 48 AS, TAS Import AS og Shopsystem AS er heleide datterselskaper av Skalleberg Holding AS.

### Fortsatt drift

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

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2017 og den økonomiske stillingen ved årsskifte.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Morselskapet oppnådde et resultat i 2017 på kr. 25 090, mot et resultat på kr. 6 024 året før. Morselskapet har pr 31.12.17 en bokført egenkapital på kr. 5 356 067, total balansesum er på kr. 14 506 944. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen.

Konsernet oppnådde et resultat i 2017 på kr. 8 649 172. Konsernet har pr 31.12.17 en bokført egenkapital på kr. 24 517 657 og en total balansesum på kr. 102 516 275. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen.

### Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

### Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert.

I styret sitter det to menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

### 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. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

### Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Grimstad 16.04.2018

  
Torbjørn Skalleberg  
Styrets leder

  
Andreas Skalleberg  
Styremedlem/Daglig leder



KPMG AS  
Strømsbuveien 61  
4536 Arendal

Telephone +47 04063  
Fax +47 37 00 52 25  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Skalleberg Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Skalleberg Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 25 090 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 8 649 172. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Skalleberg Holding AS per 31. desember 2017 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Skalleberg Holding AS per 31. desember 2017 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Revisors beretning er utarbeidet i samsvar med lov og forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene).

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet.



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

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

Dersom vi konkluderer med at den øvrige 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 rettvisende 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 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.

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 og konsernets 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 og konsernets 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.



Revisors beretning - 2017  
Skalleberg Holding AS

Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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

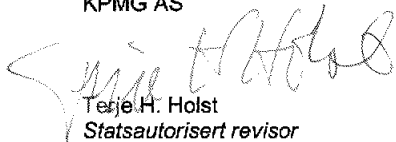
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringskikk i Norge.

Arendal 30. april 2018  
KPMG AS



Terje H. Holst  
Statsautorisert revisor