



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 820 463
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOTRA CONVENIENCE AS
Forretningsadresse: Tytebærbrekko 2
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Stian Andre Stokken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 15.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 464 924	9 251 800
Annen driftsinntekt		955 524	892 524
Sum inntekter		10 420 448	10 144 324
Kostnader			
Varekostnad		4 814 103	4 839 461
Lønnskostnad	3	3 271 223	3 173 938
Avskrivning	4	341 213	329 916
Annen driftskostnad	3	1 740 505	1 585 836
Sum kostnader		10 167 044	9 929 151
Driftsresultat		253 404	215 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 849	4 761
Sum finansinntekter		2 849	4 761
Annen finanskostnad		60 172	85 730
Sum finanskostnader		60 172	85 730
Netto finans		-57 323	-80 969
Ordinært resultat før skattekostnad		196 081	134 204
Skattekostnad på ordinært resultat	7	111 881	85 732
Ordinært resultat etter skattekostnad		84 200	48 472
Årsresultat		84 200	48 472
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	84 200	48 472
Sum overføringer og disponeringer		84 200	48 472



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	372 360	531 943
Sum immaterielle eiendeler		372 360	531 943
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	904 150	1 050 687
Sum varige driftsmidler		904 150	1 050 687
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 222	108 889
Sum finansielle anleggsmidler		2 222	108 889
Sum anleggsmidler		1 278 732	1 691 519
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	560 896	377 514
Fordringer			
Kundefordringer		90 862	72 104
Andre fordringer		275 351	245 554
Sum fordringer		366 213	317 658
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	614 954	609 848
Sum omløpsmidler		1 542 063	1 305 020
SUM EIENDELER		2 820 795	2 996 539

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	299 713	215 513
Sum opptjent egenkapital		299 713	215 513
Sum egenkapital		899 713	815 513
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	42 206	50 826
Sum avsetninger for forpliktelser		42 206	50 826
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	783 124	1 214 990
Sum annen langsiktig gjeld		783 124	1 214 990
Sum langsiktig gjeld		825 330	1 265 816
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		392 423	282 785
Betalbar skatt	7	120 501	73 129
Skyldige offentlige avgifter		248 061	233 440
Annen kortsiktig gjeld		334 767	325 856
Sum kortsiktig gjeld		1 095 752	915 210
Sum gjeld		1 921 082	2 181 026
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 820 795	2 996 539
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Storgt. 132, NO-2815 Lillehammer
Postboks 324, NO-2802 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 61 38 10 00
Fax: +47 61 27 01 01
www.ey.no
Medlemmer av den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Sotra Convenience AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Sotra Convenience som viser et overskudd på kroner 84 200. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.



Building a better
working world

2

Grunnlag for konklusjon med forbehold

På grunn av svakheter i selskapets forretningsrutiner og interne kontroll har det ikke vært mulig å utføre de revisjonshandlingene vi anser nødvendige for å kunne uttale oss om eksistensen av kassebeholdningen inntatt i balansen med kr 178 718 samt gyldigheten av kostnadsført kassedifferanse på kr 208 541 i resultatregnskapet. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet for Sotra Convenience AS, med unntak av virkningen av forbeholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2015 og av dets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

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 disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Negativ 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», har vi avdekket mangler knyttet til bokføringsforskriftens krav til bokføring og ajourhold i tillegg til manglende dokumentasjon av vesentlige balanseposter. Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre at alle kontanter blir satt inn i bank innen rimelig tid, og at alle transaksjoner blir registrert i henhold til bokføringslovens krav.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har styret og daglig leder etter vår mening ikke 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.

Lillehammer, 10. juni 2016
ERNST & YOUNG AS


Tor Kjetil Lund
statsautorisert revisor



Sotra Convenience AS

Årsrapport for 2015

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Sotra Convenience AS Årsberetning 2015

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets virksomhet er kioskhandel med bredt vareutvalg med hovedvekt på nærings- og nytelsesmidler. Selskapet har sin beliggenhet i Straume.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet i selskapet er 1,2 %, som anses å være lavt for bransjen. Det er ikke rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har forårsaket betydelige skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet driver ikke egen forskning og utvikling.

LIKESTILLING

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass som tiltrekker seg og beholder dyktige medarbeidere på alle sentrale ansvarsområder med like rettigheter og muligheter for kvinner og menn. Det var 22 ansatte i selskapet per 31.12.2015, fordelt på 19 kvinner og 3 menn. Andelen av kvinner og menn er normalt for detaljhandelen. Styret består av 2 menn.

YTRE MILJØ

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø i betydelig grad.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap et rettviseende bilde av selskapets virksomhet, stilling og resultat av driften for 2015. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Omsetningen i selskapet økte fra kr 10.144.324 i 2014 til kr 10.420.448 i 2015.

Årsresultatet ble kr 84.200, en økning fra fjoråret med kr 35.728.

Totalkapitalen ved utgangen av året var kr 2.820.795, sammenlignet med kr 2.996.539 året før.

Egenkapitalandelen per 31.12.2015 var på 31,9 % sammenlignet med 27,2 % per 31.12.2014.

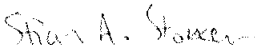


ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Styret foreslår følgende disponering/dekning av årsresultatet:

- Overført annen egenkapital NOK 84.200
- Totalt disponert NOK 84.200

Straume, 10. juni 2016
I styret for Sotra Convenience AS


Stian Andre Stokken
Daglig leder/Styremedlem


Stig Ølsen
Styreleder



Sotra Convenience AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 464 924	9 251 800
Annen driftsinntekt		955 524	892 524
Sum driftsinntekter		<u>10 420 448</u>	<u>10 144 324</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 814 103	4 839 461
Lønnskostnad	3	3 271 223	3 173 938
Avskrivning	4	341 213	329 916
Annen driftskostnad	3	1 740 505	1 585 836
Sum driftskostnader		<u>10 167 044</u>	<u>9 929 151</u>
Driftsresultat		<u>253 404</u>	<u>215 173</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 849	4 761
Annen finanskostnad		60 172	85 730
Netto finansposter		<u>-57 323</u>	<u>-80 969</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>196 081</u>	<u>134 204</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>111 881</u>	<u>85 732</u>
Årsresultat		<u>84 200</u>	<u>48 472</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>84 200</u>	<u>48 472</u>



Sotra Convenience AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	4	<u>372 360</u>	<u>531 943</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>372 360</u>	<u>531 943</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsøstøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	<u>904 150</u>	<u>1 050 687</u>
Sum varige driftsmidler		<u>904 150</u>	<u>1 050 687</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>2 222</u>	<u>108 889</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 222</u>	<u>108 889</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 278 732</u>	<u>1 691 519</u>
Omløpsmidler			
Varer	6	<u>560 896</u>	<u>377 514</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>90 862</u>	<u>72 104</u>
Andre fordringer		<u>275 351</u>	<u>245 554</u>
Sum fordringer		<u>366 213</u>	<u>317 658</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>614 954</u>	<u>609 848</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 542 063</u>	<u>1 305 020</u>
Sum eiendeler		<u>2 820 795</u>	<u>2 996 539</u>



Sotra Convenience AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	299 713	215 513
Sum opptjent egenkapital		299 713	215 513
Sum egenkapital		899 713	815 513
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	42 206	50 826
Sum avsetning for forpliktelser		42 206	50 826
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	783 124	1 214 990
Sum annen langsiktig gjeld		783 124	1 214 990
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		392 423	282 785
Betalbar skatt	7	120 501	73 129
Skyldige offentlige avgifter		248 061	233 440
Annen kortsiktig gjeld		334 767	325 856
Sum kortsiktig gjeld		1 095 752	915 210
Sum gjeld		1 921 082	2 181 026
Sum egenkapital og gjeld		2 820 795	2 996 539

31. desember 2015

Sotra, 10. juni 2016

Stian Andre Stokken
Styremedlem/Daglig leder

Stig Olsen
Styrets leder



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Betalbar skatt er beregnet med 27 %, og utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	200	3 000 kr	600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stig Olsen, Styreleder	100	50 %	50 %
Stian Andre Stokken, Daglig leder	100	50 %	50 %
Sum	200	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	2 798 849	2 736 293
Arbeidsgiveravgift	402 104	389 711
Pensjonskostnader	40 082	32 837
Andre ytelser	30 187	15 097
Sum	3 271 222	3 173 938

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8,7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	401 876		4 958

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2015	2014
Revisjon	30 334	16 200
Andre tjenester	11 600	11 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 4 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Innredning og annen eiendom	Kontor-maskiner, inventar og verktøy	Sum
Anskaffelseskost 01.01.15	800 000	362 779	983 514	2 146 293
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	35 094	35 094
Anskaffelseskost 31.12.15	800 000	362 779	1 018 608	2 181 387
Akk.avskrivning 31.12.15	-427 640	-88 289	-388 948	-904 877
Balanseført pr. 31.12.15	372 360	274 490	629 660	1 276 510
Årets avskrivninger	159 583	38 646	142 985	341 214
Økonomisk levetid	5 år	10 år	7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2015
	70 037

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2015	2014
Pantelån	699 794	1 214 990
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2015	2014
Varelager	560 896	377 514
Driftstilbehør	904 150	1 050 687
Sum	1 465 046	1 428 201



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2015	2014
Betalbar skatt	120 501	73 129
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-3 376	
Endring utsatt skatt	-5 244	12 603
Årets totale skattekostnad	<u>111 881</u>	<u>85 732</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	196 080	134 204
Permanente forskjeller	230 800	183 319
Endring i midlertidige forskjeller	19 422	-46 676
Årets skattegrunnlag	<u>446 302</u>	<u>270 847</u>
Betalbar skatt (27%) av årets skattegrunnlag	120 502	73 129
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2015	2014
Driftsmidler inkl goodwill	<u>168 821</u>	<u>188 243</u>
Sum	<u>168 821</u>	<u>188 243</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>168 821</u>	<u>188 243</u>
 Utsatt skatt (25% for i år, 27% for i fjor)	42 205	50 826

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.15	600 000	215 513	815 513
Årsresultat	0	84 200	84 200
Egenkapital 31.12.15	600 000	299 713	899 713