



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 976 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SD BERGEN AS
Forretningsadresse: Laguneveien 1
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 14.05.2018 - 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: H.C. Axel Melbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.09.2019

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 759 863	
Sum inntekter		1 759 863	
Kostnader			
Varekostnad		779 495	
Lønnskostnad	2	180 161	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	70 470	
Annen driftskostnad		384 100	
Sum kostnader		1 414 227	
Driftsresultat		345 636	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	
Annen finansinntekt		801	
Sum finansinntekter		833	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 140	
Annen finanskostnad		1 290	
Sum finanskostnader		14 430	
Netto finans		-13 597	
Ordinært resultat før skattekostnad		332 039	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	73 850	
Ordinært resultat etter skattekostnad		258 189	0
Årsresultat	4	258 189	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		258 189	
Totalresultat		258 189	
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag		61 748	
Overføringer til/fra annen egenkapital		196 441	
Sum overføringer og disponeringer		258 189	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	1 852 996	
Sum varige driftsmidler		1 852 996	
Andre fordringer	6		
Sum anleggsmidler		1 852 996	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	363 890	
Fordringer			
Kundefordringer		11 410	
Andre fordringer		400 297	
Konsernfordringer	6	331 000	
Sum fordringer		742 707	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	558 120	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		558 120	
Sum omløpsmidler		1 664 717	0
SUM EIENDELER		3 517 714	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		196 441	
Sum opptjent egenkapital		196 441	
Sum egenkapital	4	226 441	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	55 406	
Sum avsetninger for forpliktelser		55 406	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		55 406	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 552 141	
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		35 751	
Kortsiktig konserngjeld	6	1 574 730	
Annen kortsiktig gjeld		73 245	
Sum kortsiktig gjeld		3 235 866	
Sum gjeld		3 291 272	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 517 714	0



Årsregnskap 2018 Sd Bergen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 976 166



RESULTATREGNSKAP

SD BERGEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	14.05.18-31.12.18
Salgsinntekt		1 759 863
Sum driftsinntekter		1 759 863
Varekostnad		779 495
Lønnskostnad	2	180 161
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	70 470
Annen driftskostnad		384 100
Sum driftskostnader		1 414 227
Driftsresultat		345 636
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		33
Annen finansinntekt		801
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 140
Annen finanskostnad		1 290
Resultat av finansposter		-13 597
Ordinært resultat før skattekostnad		332 039
Skattekostnad på ordinært resultat	3	73 850
Ordinært resultat		258 189
Årsresultat	4	258 189
OVERFØRINGER		
Avsatt konsernbidrag		61 748
Avsatt til annen egenkapital		196 441
Sum overføringer		258 189



BALANSE		
SD BERGEN AS		
EIENDELER	Note	2018
ANLEGGSMIDLER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 852 996
Sum varige driftsmidler		1 852 996
Sum anleggsmidler		1 852 996
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	5	363 890
FORDRINGER		
Kundefordringer		11 410
Andre kortsiktige fordringer		400 297
Konsernfordringer	6	331 000
Sum fordringer		742 707
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	558 120
Sum omløpsmidler		1 664 717
Sum eiendeler		3 517 714



BALANSE

SD BERGEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	7	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		196 441
Sum opptjent egenkapital		196 441
Sum egenkapital	4	226 441
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
Utsatt skatt	3	55 406
Sum avsetning for forpliktelser		55 406
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		1 552 141
Skyldig offentlige avgifter		35 751
Konserngjeld	6	1 574 730
Annen kortsiktig gjeld		73 245
Sum kortsiktig gjeld		3 235 866
Sum gjeld		3 291 272
Sum egenkapital og gjeld		3 517 714

Rådal, 06.09.2019
Styret i Sd Bergen AS

Hans Christian Axel Melbye
styreleder

Miriam Kristine Top Steiness
daglig leder



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 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	285 961	1 637 506	1 923 467
= Anskaffelseskost 31.12.18	285 961	1 637 506	1 923 467
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	15 887	54 584	70 470
= Bokført verdi 31.12.18	270 074	1 582 923	1 852 996
Årets ordinære avskrivninger		54 584	54 584
Økonomisk levetid	0 år	0 år	

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	159 910	0
Arbeidsgiveravgift	19 832	0
Andre ytelser	419	0
Sum	180 161	0

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisor.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	18 444	0
Endring i utsatt skatt	55 406	0
Skattekostnad ordinært resultat	73 850	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	332 039	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-251 847	0
Avgitt konsernbidrag	-80 192	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	18 444	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-18 444	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	342 819	0	-342 819
Varebeholdning	-90 972	0	90 972
Sum	251 847	0	-251 847
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	55 406	0	-55 406

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	0	0	0
Stiftelse 14.05.18	30 000		30 000
Årets resultat		258 189	258 189
Konsernbidrag avgitt		-61 748	-61 748
Pr 31.12.2018	30 000	196 441	226 441

Note 5 Varer

	2018	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	454 862	0
Ukurans	-90 972	0
Sum	363 890	0



Note 6 Fordringer og gjeld på selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer:		
Fordring på Sd Outlet AS - selskap i samme konsern	260 000	0
Fordring på Sd Tromsø AS - selskap i samme konsern	71 000	0
Sum	331 000	0
Gjeld:		
Gjeld til På Øverste Hylle - morselskap	-1 313 140	0
Gjeld til SDR Norway AS - selskap i samme konsern	-81 398	0
Gjeld til Sd Oslo City AS - selskap i samme konsern	-100 000	0
Sum	-1 494 538	0
Sum	0	0

Selskapet på Øverste Hylle AS eies 100% av Hans Christian Axel Melbye. Gjelden til På Øverste Hylle AS er renteberegnet med kr 13 140. Resterende fordringer og gjeld er ikke renteberegnet.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SD BERGEN 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
På Øverste Hylle	29	96,7	96,7
H.C. Axel Melbye	1	3,3	3,3
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 15 920. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.