



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 903 445
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEN GÅRD & GARTNERI AS
Forretningsadresse: Hanevollveien 15
3039 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Randi Kjellevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

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, 06.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 837 941	13 127 498
Sum inntekter		15 837 941	13 127 498
Kostnader			
Varekostnad		8 178 928	6 853 543
Lønnskostnad	1	3 854 875	2 667 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	225 577	217 469
Annen driftskostnad	1	1 719 018	1 860 080
Sum kostnader		13 978 397	11 598 862
Driftsresultat		1 859 544	1 528 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 821	16 635
Annen finansinntekt		33 868	59 889
Sum finansinntekter		40 689	76 524
Annen rentekostnad		94 786	94 151
Annen finanskostnad		95 959	36 758
Sum finanskostnader		190 744	130 910
Netto finans		-150 055	-54 385
Ordinært resultat før skattekostnad		1 709 489	1 474 251
Skattekostnad på ordinært resultat	3	383 881	361 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 325 608	1 112 736
Årsresultat		1 325 608	1 112 736
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 325 608	1 112 736
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			700 000
Overføringer annen egenkapital		1 325 608	412 736



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		1 325 608	1 112 736



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Butikklokale og uteområde	2,4	3 052 052	2 245 191
Maskiner og anlegg	2,4	130 039	145 867
Varebil og campingvogn	2,4	51 986	80 997
Sum varige driftsmidler		3 234 076	2 472 056
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	8	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		3 254 076	2 492 056
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	1 805 342	1 476 016
Sum varer		1 805 342	1 476 016
Fordringer			
Kundefordringer		86 682	154 393
Andre fordringer		883 418	970 951
Sum fordringer		970 101	1 125 344
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 269 049	3 269 090
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 269 049	3 269 090
Sum omløpsmidler		6 044 491	5 870 450
SUM EIENDELER		9 298 567	8 362 505

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 289 603	1 963 995
Sum opptjent egenkapital		3 289 603	1 963 995
Sum egenkapital		3 739 603	2 413 995
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 812 770	3 016 110
Sum annen langsiktig gjeld		2 812 770	3 016 110
Sum langsiktig gjeld		2 812 770	3 016 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 143 317	1 179 359
Betalbar skatt	3	383 881	361 515
Skyldig offentlige avgifter		502 374	87 531
Utbytte			700 000
Annen kortsiktig gjeld		716 623	603 995
Sum kortsiktig gjeld		2 746 195	2 932 400
Sum gjeld		5 558 965	5 948 510
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 298 567	8 362 505



**Årsregnskap 2017
for
STEN GÅRD OG GARTNERI AS**

Organisasjonsnr. 970903445

Utarbeidet av:
DMC REGNSKAP AS
Autorisert regnskapsførerselskap
POSTBOKS 4125
3005 DRAMMEN



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 837 941	13 127 498
Sum driftsinntekter		15 837 941	13 127 498
Driftskostnader			
Varekostnad		8 178 928	6 853 543
Lønnskostnad	1	3 854 875	2 667 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	225 577	217 469
Annen driftskostnad	1	1 719 018	1 860 080
Sum driftskostnader		13 978 397	11 598 862
DRIFTSRESULTAT		1 859 544	1 528 636
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 821	16 635
Annen finansinntekt		33 868	59 889
Sum finansinntekter		40 689	76 524
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		94 786	94 151
Annen finanskostnad		95 959	36 758
Sum finanskostnader		190 744	130 910
NETTO FINANSPOSTER		-150 055	-54 385
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 709 489	1 474 251
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	383 881	361 515
ÅRSRESULTAT		1 325 608	1 112 736
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	700 000
Overføringer annen egenkapital		1 325 608	412 736
SUM OVERFØRINGER		1 325 608	1 112 736



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Butikklokale og uteområde	2,4	3 052 052	2 245 191
Maskiner og anlegg	2,4	130 039	145 867
Varebil og campingvogn	2,4	51 986	80 997
Investeringer i aksjer	8	20 000	20 000
Sum anleggsmidler		3 254 076	2 492 056
Omløpsmidler			
Varer	4	1 805 342	1 476 016
Kundefordringer		86 682	154 393
Andre fordringer		883 418	970 951
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 269 049	3 269 090
Sum omløpsmidler		6 044 491	5 870 450
SUM EIENDELER		9 298 567	8 362 505



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 289 230	1 963 995
Sum opptjent egenkapital		3 289 230	1 963 995
Sum egenkapital		3 739 230	2 413 995
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 812 770	3 016 110
Sum annen langsiktig gjeld		2 812 770	3 016 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 143 317	1 179 359
Betalbar skatt	3	384 254	361 515
Skyldig offentlige avgifter		502 374	87 531
Utbytte		0	700 000
Annen kortsiktig gjeld		716 623	603 995
Sum kortsiktig gjeld		2 746 568	2 932 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 298 567	8 362 505

Drammen, 22.03.2018


Randi Kjellevoid
Styrets leder


Kristoffer Myhre Kjellevoid
Styremedlem



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad og honorar til revisor

	I år	I fjor
Lønn	3 293 503	2 273 062
Arbeidsgiveravgift	471 923	326 275
Pensjonskostnader	44 684	30 530
Andre lønnsrelaterte ytelser	44 765	37 905
Totalt	3 854 875	2 667 771

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	0	0	0	0
Styremedlemmer	1 189 164	0	8 784	1 197 948

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder. Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Honorar til revisor:

Honorar til revisor består av:

Revisjon	45 250
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	45 250

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Butikklokale og uteområde	Maskiner og anlegg	Varebil og campingvogn	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 326 492	386 908	819 431	4 532 831
+ Tilgang	972 598	15 000	0	987 598
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 299 090	401 908	819 431	5 520 429
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 081 301	241 041	738 434	2 060 776
+ Ordinære avskrivninger	165 737	30 828	29 012	225 577
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 247 038	271 870	767 446	2 286 353
Balanseført verdi pr 31/12	3 052 052	130 039	51 986	3 234 076
Prosentstørrelse for ord.avskr	2-25	10-20	20-33	



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	1 709 489
Permanente og andre forskjeller	384
Endring i midlertidige forskjeller	-110 368
= Inntekt	1 599 504
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	383 881
= Ordinær skattekostnad	383 881
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	383 881
= Betalbar skatt i balansen	383 881

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-420 906	-488 274
+ Varebeholdning	0	-20 000
+ Utestående fordringer	-7 000	-30 000
Sum negative forskjeller	427 906	538 274
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-427 906	-538 274
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Selskapet balansefører ikke eventuell utsatt skattefordel, jf. NRS 8.

Note 4 - Pantelån

	I år	I fjor
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen	2 812 770	3 016 110
Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2 812 770	3 016 110
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	157 594	194 635
Varer	1 805 342	1 476 016
Fordringer	93 682	184 393
Sum pantsatte eiendeler	2 056 618	1 855 044



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	450 000	1 963 995	2 413 995
+Fra årets resultat		1 325 608	1 325 608
Pr 31.12.	450 000	3 289 603	3 739 603

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 50 aksjer hver pålydende kr 9 000, samlet aksjekapital utgjør kr 450 000.

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Randi Kjellevold	26
Kristoffer Kjellevold	24

Aksjer eiet av medlemmer i styret, bedriftsforsamling og av daglig leder:

Navn	Verv	Antall aksjer
Randi Kjellevold	Styrets leder	26
Kristoffer Kjellevold	Styremedlem	24

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 190 275 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 205 551.

Note 8 - Investeringer i aksjer

Selskapet eier en aksje i Hagelandgruppen AS, org.nr 913 589 475. Aksjen er bokført til kr 20 000,- som er anskaffelseskostnad. Aksjen ble anskaffet i 2014. Hagelandgruppen AS sitt årsresultat og total egenkapital for år 2017, er ikke kjent når årsregnskapet 2017 til Sten Gård & Gartneri AS avlegges.



Til generalforsamlingen i
Sten Gård og Gartneri AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sten Gård & Gartneri AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 325 608. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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

Hovedkontor:
Frognerstranda 2
0250 Oslo

Besøksadresse:
Frognerstranda 2
0250 Oslo

Sant Revisjon AS
Org. nr.: NO 996 123 057 MVA
Telefon: 913 19 913
E-post: post@santrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening



misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30. april 2018

Sant Revisjon AS

Stian Bringsjord
statsautorisert revisor



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Organisasjonsnr. 970903445



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad og honorar til revisor

	I år	I fjor
Lønn	3 293 503	2 273 062
Arbeidsgiveravgift	471 923	326 275
Pensjonskostnader	44 684	30 530
Andre lønnsrelaterte ytelser	44 765	37 905
Totalt	3 854 875	2 667 771

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	0	0	0	0
Styremedlemmer	1 189 164	0	8 784	1 197 948

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder. Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Honorar til revisor:

Honorar til revisor består av:

Revisjon	45 250
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	45 250

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Butikklokale og uteområde	Maskiner og anlegg	Varebil og campingvogn	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 326 492	386 908	819 431	4 532 831
+ Tilgang	972 598	15 000	0	987 598
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 299 090	401 908	819 431	5 520 429
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 081 301	241 041	738 434	2 060 776
+ Ordinære avskrivninger	165 737	30 828	29 012	225 577
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 247 038	271 870	767 446	2 286 353
Balanseført verdi pr 31/12	3 052 052	130 039	51 986	3 234 076
Prosentstans for ord.avskr	2-25	10-20	20-33	



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	1 709 489
Permanente og andre forskjeller	384
Endring i midlertidige forskjeller	-110 368
= Inntekt	1 599 504
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	383 881
= Ordinær skattekostnad	383 881
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	383 881
= Betalbar skatt i balansen	383 881

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-420 906	-488 274
+ Varebeholdning	0	-20 000
+ Utestående fordringer	-7 000	-30 000
Sum negative forskjeller	427 906	538 274
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-427 906	-538 274
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Se selskapet balansefører ikke eventuell utsatt skattefordel, jf. NRS 8.

Note 4 - Pantelån

	I år	I fjor
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen	2 812 770	3 016 110
Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2 812 770	3 016 110
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	157 594	194 635
Varer	1 805 342	1 476 016
Fordringer	93 682	184 393
Sum pantsatte eiendeler	2 056 618	1 855 044



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Noter 2017

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	450 000	1 963 995	2 413 995
+Fra årets resultat		1 325 608	1 325 608
Pr 31.12.	450 000	3 289 603	3 739 603

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 50 aksjer hver pålydende kr 9 000, samlet aksjekapital utgjør kr 450 000.

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Randi Kjellevoid	26
Kristoffer Kjellevoid	24

Aksjer eiet av medlemmer i styret, bedriftsforsamling og av daglig leder:

Navn	Verv	Antall aksjer
Randi Kjellevoid	Styrets leder	26
Kristoffer Kjellevoid	Styremedlem	24

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 190 275 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 205 551.

Note 8 - Investeringer i aksjer

Selskapet eier en aksje i Hagelandgruppen AS, org.nr 913 589 475. Aksjen er bokført til kr 20 000,- som er anskaffelseskostnad. Aksjen ble anskaffet i 2014. Hagelandgruppen AS sitt årsresultat og total egenkapital for år 2017, er ikke kjent når årsregnskapet 2017 til Sten Gård & Gartneri AS avlegges.



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 837 941	13 127 498
Sum driftsinntekter		15 837 941	13 127 498
Driftskostnader			
Varekostnad		8 178 928	6 853 543
Lønnskostnad	1	3 854 875	2 667 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	225 577	217 469
Annen driftskostnad	1	1 719 018	1 860 080
Sum driftskostnader		13 978 397	11 598 862
DRIFTSRESULTAT		1 859 544	1 528 636
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 821	16 635
Annen finansinntekt		33 868	59 889
Sum finansinntekter		40 689	76 524
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		94 786	94 151
Annen finanskostnad		95 959	36 758
Sum finanskostnader		190 744	130 910
NETTO FINANSPOSTER		-150 055	-54 385
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 709 489	1 474 251
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	383 881	361 515
ÅRSRESULTAT		1 325 608	1 112 736
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	700 000
Overføringer annen egenkapital		1 325 608	412 736
SUM OVERFØRINGER		1 325 608	1 112 736



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Butikklokale og uteområde	2,4	3 052 052	2 245 191
Maskiner og anlegg	2,4	130 039	145 867
Varebil og campingvogn	2,4	51 986	80 997
Investeringer i aksjer	8	20 000	20 000
Sum anleggsmidler		3 254 076	2 492 056
Omløpsmidler			
Varer	4	1 805 342	1 476 016
Kundefordringer		86 682	154 393
Andre fordringer		883 418	970 951
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 269 049	3 269 090
Sum omløpsmidler		6 044 491	5 870 450
SUM EIENDELER		9 298 567	8 362 505



STEN GÅRD OG GARTNERI AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 289 603	1 963 995
Sum opptjent egenkapital		3 289 603	1 963 995
Sum egenkapital		3 739 603	2 413 995
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 812 770	3 016 110
Sum annen langsiktig gjeld		2 812 770	3 016 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 143 317	1 179 359
Betalbar skatt	3	383 881	361 515
Skyldig offentlige avgifter		502 374	87 531
Utbytte		0	700 000
Annen kortsiktig gjeld		716 623	603 995
Sum kortsiktig gjeld		2 746 195	2 932 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 298 567	8 362 505

Drammen, 22.03.2018

Randi Kjellevold
Styrets leder
Styremedlem

Kristoffer Myhre Kjellevold



**Årsregnskap 2017
for
STEN GÅRD OG GARTNERI AS**

Organisasjonsnr. 970903445

Utarbeidet av:
DMC REGNSKAP AS
Autorisert regnskapsførerseiskap
POSTBOKS 4125
3005 DRAMMEN