



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 633 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULBO BUTIKKDRIFT AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 5
1940 BJØRKELANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Kai-Petter Ulbo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		62 011 714	60 589 375
Annen driftsinntekt	1	634 976	676 773
Sum inntekter		62 646 690	61 266 149
Kostnader			
Varekostnad		51 879 349	51 835 383
Lønnskostnad	2,3	3 488 329	3 874 108
Avskrivning på varige driftsmidler	4	84 570	72 760
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		47 368	
Annen driftskostnad	2	6 316 403	6 007 491
Sum kostnader		61 816 020	61 789 742
Driftsresultat		830 671	-523 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 898	5 152
Annen finansinntekt		1 809	2 660
Sum finansinntekter		9 707	7 812
Annen rentekostnad		1 278	5 218
Sum finanskostnader		1 278	5 218
Netto finans		8 429	2 594
Ordinært resultat før skattekostnad		839 099	-520 999
Skattekostnad på resultat	5	44 768	
Ordinært resultat etter skattekostnad		794 331	-520 999
Årsresultat		794 331	-520 999
Årsresultat etter minoritetsinteresser		794 331	-520 999
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	725 475	-520 999



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	6	68 857	
Sum overføringer og disponeringer		794 331	-520 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	808 013	306 295
Sum varige driftsmidler		808 013	306 295
Sum anleggsmidler		808 013	306 295
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 043 998	3 380 187
Sum varer		3 043 998	3 380 187
Fordringer			
Kundefordringer		499 392	473 522
Andre fordringer		106 969	162 586
Sum fordringer		606 362	636 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 390 311	2 314 217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 390 311	2 314 217
Sum omløpsmidler		6 040 671	6 330 512
SUM EIENDELER		6 848 684	6 636 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	68 857	
Udekket tap	6		725 475
Sum opptjent egenkapital		68 857	-725 475
Sum egenkapital		568 857	-225 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	32 087	
Sum avsetninger for forpliktelser		32 087	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		32 087	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 231 452	5 699 922
Betalbar skatt	5	12 681	
Skyldig offentlige avgifter	8	173 067	278 680
Annen kortsiktig gjeld		830 539	883 680
Sum kortsiktig gjeld		6 247 740	6 862 282
Sum gjeld		6 279 827	6 862 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 848 684	6 636 807



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ulbo butikkdrift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ulbo butikkdrift AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 25. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

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 tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skattesatsen er endret fra 23% til 22% med virkning fra 01.01.2019. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2018

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2018

2017

Lønninger	3 392 538	3 576 154
Arbeidsgiveravgift	495 153	514 327
Pensjonskostnad	57 300	64 462
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-456 662	-280 835
Sum	3 488 329	3 874 108

Antall sysselsatte årsverk

11

10

*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	734 899
Pensjonskostnad	20 109
Annen godtgjørelse	9 468

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet er ordinært revisjonshonorar.

Det er for øvrig ikke levert annen bistand fra revisor.

Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon.

Noter for Ulbo Butikkdrift AS

Organisasjonsnr. 997633180



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2018

Totalt er det 11 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen.
Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Inventar og utstyr	Transportmidler	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.		509 319		509 319
Tilgang		633 656		633 656
Avgang	-		-	-
Anskaffelseskost 31.12.	-	1 142 975	-	1 142 975
Ak. avskrivninger 31.12.		334 961		334 961
Ak. nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.	-	808 014	-	808 014
Årets avskrivninger		84 570		84 570
Årets nedskrivninger	-	47 368	-	47 368
Økonomisk levetid	3	7	5	



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2018

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	12 681	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	32 087	0
Refusjon av skatt	0	0
Sum skattekostnad	44 768	0
Effekt av endring i skattesats	1 459	0
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 23%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	839 099	-520 999
Permanente forskjeller	19 144	3 986
Endring i midlertidige forskjeller	-33 601	24 249
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-769 509	0
Årets skattegrunnlag	55 133	-492 765

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl. goodwill	145 854	112 253
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	-0	-769 509
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	657 256
Sum	145 854	0
Balanseført utsatt skatt	32 087	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %. Effekten på årets skattekostnad utgjør kr. 1 459



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2018

Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01. d.å.	500 000	0	-725 475	-225 475
Avsatt utbytte			0	0
Årets resultat			794 331	794 331
Egenkapital pr. 31.12. d.å.	500 000	0	68 857	568 857

Note 7 - Aksjekapital

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjekapitalen pr. 31.12. består av en aksjeklasse med følgende spesifisering	500	1000	500 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Navn	Rolle	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kai-Petter Ulbo	Daglig leder/styreleder	500	100 %	100 %

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 179 400.



Ulbo Butikkdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		62 011 714	60 589 375
Annen driftsinntekt	1	634 976	676 773
Sum driftsinntekter		62 646 690	61 266 149
Driftskostnader			
Varekostnad		51 879 349	51 835 383
Lønnskostnad	2,3	3 488 329	3 874 108
Avskrivning på varige driftsmidler	4	84 570	72 760
Nedskrivning på varige driftsmidler		47 368	0
Annen driftskostnad	2	6 316 403	6 007 491
Sum driftskostnader		61 816 020	61 789 742
DRIFTSRESULTAT		830 671	-523 593
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 898	5 152
Annen finansinntekt		1 809	2 660
Sum finansinntekter		9 707	7 812
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 278	5 218
Sum finanskostnader		1 278	5 218
NETTO FINANSPOSTER		8 429	2 594
Sum resultat før skatt		839 099	-520 999
Skattekostnad på resultat	5	44 768	0
Sum resultat		794 331	-520 999
ARSRESULTAT		794 331	-520 999
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	68 857	0
Fremføring av udekket tap	6	725 475	-520 999
SUM OVERFØRINGER		794 331	-520 999



Ulbo Butikkdrift AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	808 013	306 295
Sum anleggsmidler		808 013	306 295
Omløpsmidler			
Varer		3 043 998	3 380 187
Kundefordringer		499 392	473 522
Andre fordringer		106 969	162 586
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 390 311	2 314 217
Sum omløpsmidler		6 040 671	6 330 512
SUM EIENDELER		6 848 684	6 636 807
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	68 857	0
Udekket tap	6	0	-725 475
Sum opptjent egenkapital		68 857	-725 475
Sum egenkapital		568 857	-225 475
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	32 087	0
Sum avsetning for forpliktelser		32 087	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 231 452	5 699 922
Betalbar skatt	5	12 681	0
Skyldig offentlige avgifter	8	173 067	278 680
Annen kortsiktig gjeld		830 539	883 680
Sum kortsiktig gjeld		6 247 740	6 862 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 848 684	6 636 807

BJØRKELANGEN, den 25.04.2019

Kai-Petter Ulbo
Styreleder/Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Ulbo Butikkdrift AS**

Foretaksnr. 997633180

**REMA
1000**