



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 675 462  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOOPERATIV AS  
Forretningsadresse: Straumsvegen 303  
9109 KVALØYA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 05.09.2017 - 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: Øivind Vassbotn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.11.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 128 019	
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 128 019</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	3 790 371	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 300	
Annen driftskostnad	1	2 644 699	
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 461 369</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 333 350</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		263	
Annen finansinntekt		737	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 000</b>	
Annen rentekostnad		1 439	
Annen finanskostnad		18	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 456</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-456</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 333 807</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	18 687	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 352 494</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 352 494</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 352 494</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-1 358 064	
Overføringer annen egenkapital	6	5 570	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 352 494</b>	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	52 599	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>52 599</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>52 599</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 867	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 867</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 867</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>56 467</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	30 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	1 358 064	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 358 064</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 328 064</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		236 277	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 148 253	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 384 530</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 384 530</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>56 466</b>	<b>0</b>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Roald Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø  
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

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 Kooperativ AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Kooperativ 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, med unntak av de mulige virkningene av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet og eksistens av salgsinntekter og kostnader. Det foreligger ikke tilfredsstillende rutiner som sikrer at inntekt og kostnader knyttet til alle transaksjoner blir inntektsført og kostnadsført i årsregnskapet med tilhørende riktig behandling av likvider og fullstendig av gjeld. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 med forbehold.

### 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 rettvise 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 avvikle 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.



Building a better  
working world

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 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 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 regnskapsestimaterne 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 med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av salgsinntekter og eksistens av salgsinntekter og kostnader.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet over, 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.

### Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2019 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Tromsø, 12. november 2019  
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth  
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – Kooperativ AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



Kooperativ AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### 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.

#### 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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Annet

Regnskapsperioden omfatter perioden fra stiftelsen 05.09.2017 til 31.12.2018.



Kooperativ AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønn, ansatte og ledelse

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsperioden.

#### Spesifikasjon av lønnskostnader

Lønn	3 441 466
Arbeidsgiveravgift	316 072
Andre lønnsrelaterte ytelser	32 832
<b>Totalt</b>	<b>3 790 370</b>

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Styremedlemmer	13 334
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	116 165
Andre tjenester	6 200
Samlet honorar til revisor	122 365

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet kom tidligere under reglene om obligatorisk tjenestepensjon, og hadde en ordning som tilfredsstilte kravene i loven.

### Note 2 - Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	78 899
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	78 899
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	26 300
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	26 300
Balanseført verdi pr 31/12	52 599
Prosentats for ord.avskr	33-33

### Note 3 - Skattegrunnlag og skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

2018 2017

Noter for Kooperativ AS

Organisasjonsnr. 919675462



## Kooperativ AS

## Noter 2018

Resultat før skattekostnader	-1 4735 923	102 117
+ Permanente og andre forskjeller	214	-4 970
+ Endring i midlertidige forskjeller	5 347	-19 286
<b>= Inntekt</b>	<b>-1 430 362</b>	<b>77 861</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad:**

Beregnet skatt av årets resultat	0	18 687
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>18 687</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-4 436	4 436
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-4 436</b>	<b>4 436</b>
Skattesats i inntektsåret	23	24

**Betalbar skatt i balansen består av**

Sum betalbar skatt	0	18 687
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>18 687</b>

**Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel****Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 939	19 286
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 430 362	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 416 423</b>	<b>19 286</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>4 436</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 416 423	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>1 416 423</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>311 613</b>	<b>0</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 416 423	0
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>311 613</b>	<b>0</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel er unnlatt balanseført, jfr. unntaksregel for små foretak.

**Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer**

Selskapet har 2 aksjer pålydende kr 15 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
------	------------	------------------



## Kooperativ AS

### Noter 2018

Magnella Holding AS	919 419 601	1	50,00 %
Lada Holding AS	919 419 830	1	50,00 %

#### Note 6 - Egenkapitalendring og fortsatt drift

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
05.09.2017	30 000	-5 570		24 430
Resultat 2017-2018			-1 352 494	-1 352 494
Dekket stiftelseskostn. med annen EK		5 570	-5 570	
<b>Pr. 31.12.18</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 358 064</b>	<b>-1 328 064</b>

Styret vil informere om at selskapets aksjekapital er tapt. Det har vært minimalt med drift etter januar 2018, og det tas sikte på å drifte selskapet fremover med lavest mulig kostnadsnivå. Selskapets største kreditor er selskapets aksjonær, som også videre vil bidra til at selskapet får dekket sine forpliktelser. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

#### Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Kr 941 772 av beløpet er gjeld til eiere.



Kooperativ AS

## Resultatregnskap

	Note	05.09.17-31.12.18
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>		
<b>Driftsinntekter</b>		
Salgsinntekt		5 128 019
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 128 019</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Lønnskostnad	1	3 790 371
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 300
Annen driftskostnad	1	2 644 699
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 461 369</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(1 333 350)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
<b>Finansinntekter</b>		
Annen renteinntekt		263
Annen finansinntekt		737
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 000</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Annen rentekostnad		1 439
Annen finanskostnad		18
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 456</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(456)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(1 333 807)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	18 687
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(1 352 494)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(1 352 494)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>		
Overføringer annen egenkapital	6	5 570
Fremføring av udekket tap	6	(1 358 064)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(1 352 494)</b>



Kooperativ AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>		
<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	52 599
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>52 599</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Andre langsiktige fordringer		0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>52 599</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		0
Andre kortsiktige fordringer		0
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 867
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 867</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>56 467</b>



Kooperativ AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Selskapskapital	5	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	6	0
Udekket tap	6	(1 358 064)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 358 064)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(1 328 064)</b>
<b>GJELD</b>		
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>		
<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
Utsatt skatt	4	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Leverandørgjeld		236 277
Betalbar skatt	3	0
Skyldig offentlige avgifter		0
Annen kortsiktig gjeld	7	1 148 253
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 384 530</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 384 530</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>56 467</b>

Tromsø, 06.11.2019

Øivind Snorre Vassbotn  
Styrets leder

Ida Hagen Svendsen  
Styremedlem

Jan Kristofer Janiec  
Styremedlem



**Årsregnskap 2018  
for  
Kooperativ AS**

**Organisasjonsnr. 919675462**

**Utarbeidet av:**  
Tromsø Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Skippergata 41-47



9008 TROMSØ