



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 257 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØSTRENE GILL AS
Forretningsadresse: Teatergata 14
2000 LILLESTRØM

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: Khera Harinder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 205 209	6 589 461
Sum inntekter		6 205 209	6 589 461
Kostnader			
Varekostnad		3 355 567	3 703 305
Lønnskostnad	1, 2	1 486 403	1 520 705
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	54 400	54 400
Annen driftskostnad	2	1 385 786	1 452 593
Sum kostnader		6 282 155	6 731 003
Driftsresultat		-76 947	-141 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198	315
Sum finansinntekter		198	315
Annen rentekostnad		20 249	27 637
Sum finanskostnader		20 249	27 637
Netto finans		-20 051	-27 322
Ordinært resultat før skattekostnad		-96 997	-168 864
Skattekostnad på ordinært resultat		9 096	-3 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 093	-165 606
Årsresultat		-106 093	-165 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 093	-165 606
Totalresultat		-106 093	-165 606
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-106 093	-165 606
Sum overføringer og disponeringer		-106 093	-165 606



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			9 096
Sum immaterielle eiendeler			9 096
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	72 600	127 000
Sum varige driftsmidler		72 600	127 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			-31 326
Sum finansielle anleggsmidler			-31 326
Sum anleggsmidler		72 600	104 770
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 767 876	1 894 578
Fordringer			
Kundefordringer		197 463	84 409
Andre fordringer		1 275	31 052
Sum fordringer		198 738	115 461
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	615 787	843 216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		615 787	843 216
Sum omløpsmidler		2 582 402	2 853 255
SUM EIENDELER		2 655 002	2 958 025

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		241 412	347 506
Sum opptjent egenkapital		241 412	347 506
Sum egenkapital		341 412	447 506
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	455 359	576 787
Sum annen langsiktig gjeld		455 359	576 787
Sum langsiktig gjeld		455 359	576 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		855 038	843 494
Betalbar skatt		-1 368	
Skyldige offentlige avgifter		241 763	323 244
Annen kortsiktig gjeld	8	762 798	766 995
Sum kortsiktig gjeld		1 858 231	1 933 733
Sum gjeld		2 313 590	2 510 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 655 002	2 958 025



SYSTEMREVISJON AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Søstrene Gill AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Søstrene Gill AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 106 093,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Ingen øvrig informasjon utover årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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.

Brugt, 1, 0186 Oslo
Telefon: 22 17 27 17 - Mobil: 91 78 83 48
mail: rahman@systemrevisjon.net
www.systemrevisjon.net
Org.nr.: 821 154 022



SYSTEMREVISJON AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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 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 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, 24. mai 2019

Med vennlig hilsen
For Systemrevisjon

Sahidur Rahman
registrert revisor



Regnskapsprinsipper

Noter til årsregnskap 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 23% 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.



Søstrene Gill AS

Noter til årsregnskap 2018

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ikke foretatt prinsippendringer i forhold til regnskapet for 2017.

Note 1: Spesifikasjon av poster i resultatregnskapet

Lønnskostnader på kr. 1 486 403,- består av:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønnskostnader	1 100 557	1 146 004
Feriepenger	141 180	137 520
Arbeidsgiveravgift	184 731	189 717
Pensjonskostnader	19 146	16 796
Personalkostnader	40 789	30 668
Sum	<u>1 486 403</u>	<u>1 520 705</u>

Selskapet har i løpet av året sysselsatt 3 årsverk.

Selskapet har plikt til å ha pensjonsordning. Selskapet har pensjonsordning som er i samsvar med kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2: Ytelser til ledende personer m.v.

Styreleder har mottatt kr. 547 395,- i lønn og kr. 49 272,- i andre godtgjørelser.

Styret for øvrig har ikke mottatt lønn.

Det er utgiftsført kr. 20 000,- i revisjonshonorar hvorav alt gjelder revisjon.

Note 3: Varige driftsmidler

	<u>Bil</u>
Anskaffelseskost pr 1.1.	127 000
Tilgang i år	0
Avgang i år	0
Akkumulerte avskr. per 31.12	<u>54 400</u>
Bokført verdi per 31.12	<u>72 600</u>
Årets avskrivning	54 400
Avskrivningsplan:	20 % saldo



Søstrene Gill AS

Noter til årsregnskap 2018

Note 4: Varelager

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

Note 5: Bundne bankinnskudd

Bankkonto for skattetrekk:	6 465
Bankkonto for skattetrekk:	120 651
Skyldig skattetrekk utgjør:	110 723

Note 6: Antall aksjeeiere

Aksjekapitalen er på kr. 800 000,- fordelt på 800 aksjer pålydende kr. 1 000,-. Det er kun en aksjeklasse.

Selskapets eiere:

Gurminder Kaur Nagra
Harinder Khera

Eierandel:

50 %
50 %

Styret består av:

Harinder Khera
Gurminder Kaur Nagra

Verv:

Styreleder/daglig leder
Varamedlem

Note 7: Gjeld til kredittinstitusjoner

Dette gjelder driftslån fra Dnb på kr. 455 359,-. Lånet nedbetales løpende og banken har pant på kr. 1 000 000,- i varelageret. Bokført verdi på varelageret er kr. 1 767 876,-.

Note 8: Gjeld til aksjonærer

Dette gjelder:

Gjeld til Harinder Khera	245 594
Gjeld til Gurminder Kaur Nagra	355 079

Sum	600 673
-----	---------

Lånene er rentefrie og nedbetales når likviditeten tilsier det.