



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 542 759
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SE REGNSKAPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Markveien 18
8402 SORTLAND

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: Grethe Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 7 | 1 125 472 | 1 187 820 |
| Sum inntekter | | 1 125 472 | 1 187 820 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 974 254 | 979 662 |
| Annen driftskostnad | 8 | 27 846 | 22 973 |
| Sum kostnader | | 1 002 100 | 1 002 635 |
| Driftsresultat | | 123 372 | 185 185 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 595 | 3 208 |
| Sum finansinntekter | | 3 595 | 3 208 |
| Annen finanskostnad | | | 1 058 |
| Sum finanskostnader | | | 1 058 |
| Netto finans | | 3 595 | 2 150 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 126 966 | 187 335 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 29 202 | 44 960 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 97 764 | 142 375 |
| Årsresultat | | 97 764 | 142 375 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 97 764 | 142 375 |
| Totalresultat | | 97 764 | 142 375 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 142 375 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 97 764 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 97 764 | 142 375 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 181 412 | 145 218 |
| Andre fordringer | | | 8 681 |
| Sum fordringer | | 181 412 | 153 899 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 375 340 | 454 441 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 375 340 | 454 441 |
| Sum omløpsmidler | | 556 752 | 608 340 |
| SUM EIENDELER | | 556 752 | 608 340 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 204 000 | 204 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 175 945 | 78 181 |
| Sum opptjent egenkapital | | 175 945 | 78 181 |
| Sum egenkapital | 2 | 379 945 | 282 181 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 5 375 |
| Betalbar skatt | | 29 202 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 7 405 | 7 900 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 140 200 | 312 884 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 176 807 | 326 159 |
| Sum gjeld | | 176 807 | 326 159 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 556 752 | 608 340 |



Årsregnskap

2018

SE Regnskapsservice AS

Org.nr: 990 542 759

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| SE Regnskapsservice AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
| Salgsinntekt | 7 | <u>1 125 472</u> | <u>1 187 820</u> |
| Sum driftsinntekter | | <u>1 125 472</u> | <u>1 187 820</u> |
| Varekostnad | | 974 254 | 979 662 |
| Annen driftskostnad | 8 | <u>27 846</u> | <u>22 973</u> |
| Sum driftskostnader | | <u>1 002 100</u> | <u>1 002 635</u> |
| Driftsresultat | | <u>123 372</u> | <u>185 185</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 595 | 3 208 |
| Annen finanskostnad | | <u>0</u> | <u>1 058</u> |
| Resultat av finansposter | | <u>3 595</u> | <u>2 150</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 126 966 | 187 335 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | <u>29 202</u> | <u>44 960</u> |
| Ordinært resultat | | <u>97 764</u> | <u>142 375</u> |
| Årsresultat | | <u>97 764</u> | <u>142 375</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 142 375 |
| Avsatt til annen egenkapital | | <u>97 764</u> | <u>0</u> |
| Sum overføringer | | <u>97 764</u> | <u>142 375</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| SE Regnskapsservice AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 181 412 | 145 218 |
| Fordring på konsernselskap | | 0 | 8 681 |
| Sum fordringer | | <u>181 412</u> | <u>153 899</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 375 340 | 454 441 |
| Sum omløpsmidler | | <u>556 752</u> | <u>608 340</u> |
| Sum eiendeler | | <u>556 752</u> | <u>608 340</u> |



| Balanse | | | |
|---|------|---|----------------|
| SE Regnskapsservice AS | | | |
| | Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>204 000</u> | <u>204 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 175 945 | 78 181 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>175 945</u> | <u>78 181</u> |
| Sum egenkapital | 2 | <u>379 945</u> | <u>282 181</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 5 375 |
| Betalbar skatt | | 29 202 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 7 405 | 7 900 |
| Gjeld til konsernselskap | 4 | 140 200 | 312 884 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>176 807</u> | <u>326 159</u> |
| Sum gjeld | | <u>176 807</u> | <u>326 159</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>556 752</u> | <u>608 340</u> |
| Sortland, den _____ | | | |
| _____ Grethe Sivertsen Daglig leder | | _____ Geir Morten Rist styreleder | |
| SE Regnskapsservice AS | | | Side 4 |



Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet er 100 % eid av SE Gruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet SE Gruppen AS. Sortland Entreprenør AS inngår i denne konsolideringen. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor som er på Sortland.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller inne ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader: Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelageret er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat

Kontantstrømanalyse er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Note nr. 2 - Egenkapital

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Overkurs- fond</u> | <u>Annen EK/ udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------|
| <u>Egenkapital 1.1.</u> | <u>200.000</u> | <u>4.000</u> | <u>78.181</u> | <u>282.181</u> |
| <u>Selskapets resultat</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>97.764</u> | <u>97.764</u> |
| <u>Avgitt konsernbidrag (netto)</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Egenkapital 31.12.</u> | <u>200.000</u> | <u>4.000</u> | <u>175.975</u> | <u>379.945</u> |



Note nr. 3 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

Vurdering av kundefordringer:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| <u>Vurdert til pålydende</u> | <u>181.412</u> | <u>145.218</u> |
| - Avsatt til dekning av usikre fordringer | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Bokført verdi pr. 31.12.</u> | <u>181.412</u> | <u>145.218</u> |

Note nr. 4 - Mellomværende med foretak i samme konsern og transaksjoner nærstående parter

Selskapet har foretatt transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner:

| | <u>2018</u> | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Kjøp av tjenester fra konsernselskap</u> | <u>974.254</u> | |
| <u>Kortsiktig gjeld:</u> | | <u>2017</u> |
| - SE Gruppen AS | <u>140.200</u> | <u>125.549</u> |
| - XL-Bygg Kvæfjord AS | <u>0</u> | <u>187.335</u> |
| <u>Sum kortsiktig gjeld</u> | <u>140.000</u> | <u>312.884</u> |

Note nr. 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 200.000,- fordelt på 200 aksjer à kr 1.000,-.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

| | <u>Eierandel</u> |
|---------------|------------------|
| SE Gruppen AS | <u>100 %</u> |

Note nr. 6 - Utsatt skatt/skattefordel og skattekostnad

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:

| | <u>19982017</u> | <u>19982018</u> | <u>Endring</u> |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| <u>Regnskapsmessig avsetning for forpliktelser</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Fremførbart skattemessig underskudd</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</u> | | | <u>0</u> |
| <u>Anvendt skattesats:</u> | <u>28%23</u> | <u>22 %</u> | |
| | <u>%</u> | | |



| | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) | 0 | 0 | 0 |
|-------------------------------------|---|---|---|

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat for skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------|
| Resultat før skattekostnad | 126.966 | 187.335 |
| +/- Midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| - Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| - Avgitt skattemessig konsernbidrag | 0 | 187.335 |
| Årets skattegrunnlag | 126.966 | 0 |

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Skattekostnad på konsernbidrag | 0 | 44.960 |
| Betalbar skatt | 29.202 | 0 |
| Skattekostnad | 29.202 | 44.960 |

Note nr. 7 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde:

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Salg av regnskapstjenester | 1.125.475 | 1.187.820 |
| Sum | 1.125.475 | 1.187.820 |

Geografisk fordeling

| | 2018 | 2017 |
|------------|------------------|------------------|
| Sortland | 1.187.820 | 1.187.820 |
| Sum | 1.187.820 | 1.187.820 |

Note nr. 8 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Godtgjørelser:

Daglig leder

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Daglig leder mottar lønn fra morselskapet SE Gruppen AS.

Styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styrets medlemmer i 2018.

Revisors honorar utgjør:

| | |
|----------------------|--------|
| - Lovpålagt revisjon | 12.700 |
|----------------------|--------|



| | |
|----------------------|---------------|
| - Teknisk avslutning | 6.500 |
| - Attestasjon | 1.000 |
| <u>SUM</u> | <u>20.200</u> |

Beløpene er oppført uten merverdiavgift.

Pensjon:

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Kontantstrømanalyse

SE Regnskapsservice AS

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i> | | |
| Resultat før skattekostnad | 126 966 | 187 335 |
| Endring i kundefordringer | -36 194 | -23 141 |
| Endring i andre utestående fordringer | 8 681 | 0 |
| Endring i leverandørgjeld | -5 375 | 5 375 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 14 156 | 16 539 |
| <u>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</u> | <u>108 234</u> | <u>186 108</u> |
| <i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i> | | |
| <u>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i> | | |
| Avgitt konsernbidrag | -187 335 | -182 485 |
| <u>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u> | <u>-187 335</u> | <u>-182 485</u> |
| Netto endring i kontanter | -79 101 | 3 623 |
| Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse | 454 441 | 450 818 |
| <u>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</u> | <u>375 340</u> | <u>454 441</u> |



Til generalforsamlingen i
SE Regnskapsservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SE Regnskapsservice ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 97 764. 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 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.

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.

| | | | | | |
|-------------------------|------------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|
| Revicom AS | Adresse: | Telefon | Fax | E-post | Web: |
| Org.nr. 931 282 506 MVA | Strandgata 30, Pb. 264 | 76 11 02 00 | 76 11 02 25 | post@revicom.no | www.revicom.no |
| Kto.nr. 1503 45 31584 | 8401 Sortland | | | | |

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Sortland, 19. juni 2019

REVICOM AS

Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk signert

| | | | | | |
|-------------------------|------------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|
| Revicom AS | Adresse: | Telefon | Fax | E-post | Web: |
| Org.nr. 931 282 506 MVA | Strandgata 30, Pb. 264 | 76 11 02 00 | 76 11 02 25 | post@revicom.no | www.revicom.no |
| Kto.nr. 1503 45 31584 | 8401 Sortland | | | | |

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



Årsregnskap

2018

SE Regnskapsservice AS

Org.nr: 990 542 759

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| SE Regnskapservice AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
| Salgsinntekt | 7 | 1 125 472 | 1 187 820 |
| Sum driftsinntekter | | <u>1 125 472</u> | <u>1 187 820</u> |
| Varekostnad | | 974 254 | 979 662 |
| Annen driftskostnad | 8 | 27 846 | 22 973 |
| Sum driftskostnader | | <u>1 002 100</u> | <u>1 002 635</u> |
| Driftsresultat | | <u>123 372</u> | <u>185 185</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 595 | 3 208 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 1 058 |
| Resultat av finansposter | | <u>3 595</u> | <u>2 150</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 126 966 | 187 335 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 29 202 | 44 960 |
| Ordinært resultat | | <u>97 764</u> | <u>142 375</u> |
| Årsresultat | | <u>97 764</u> | <u>142 375</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 142 375 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 97 764 | 0 |
| Sum overføringer | | <u>97 764</u> | <u>142 375</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| SE Regnskapsservice AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 181 412 | 145 218 |
| Fordring på konsernselskap | | 0 | 8 681 |
| Sum fordringer | | <u>181 412</u> | <u>153 899</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 375 340 | 454 441 |
| Sum omløpsmidler | | <u>556 752</u> | <u>608 340</u> |
| Sum eiendeler | | <u>556 752</u> | <u>608 340</u> |

SE Regnskapsservice AS Side 2



| Balanse | | | |
|---|------|--|----------------|
| SE Regnskapsservice AS | | | |
| | Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>204 000</u> | <u>204 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 175 945 | 78 181 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>175 945</u> | <u>78 181</u> |
| Sum egenkapital | 2 | <u>379 945</u> | <u>282 181</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 5 375 |
| Betalbar skatt | | 29 202 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 7 405 | 7 900 |
| Gjeld til konsernselskap | 4 | 140 200 | 312 884 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>176 807</u> | <u>326 159</u> |
| Sum gjeld | | <u>176 807</u> | <u>326 159</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>556 752</u> | <u>608 340</u> |
| Sortland, den 19/6-19 | | | |
|  Grethe Sivertsen Daglig leder | |  Geir Morten Rist styreleder | |
| SE Regnskapsservice AS | | Side 3 | |



Kontantstrømanalyse

SE Regnskapservice AS

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i> | | |
| Resultat før skattekostnad | 126 966 | 187 335 |
| Endring i kundefordringer | -36 194 | -23 141 |
| Endring i andre utestående fordringer | 8 681 | 0 |
| Endring i leverandørgjeld | -5 375 | 5 375 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 14 156 | 16 539 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 108 234 | 186 108 |
| <i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i> | | |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 0 | 0 |
| <i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i> | | |
| Avgitt konsemdrag | -187 335 | -182 485 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -187 335 | -182 485 |
| Netto endring i kontanter | -79 101 | 3 623 |
| Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse | 454 441 | 450 818 |
| Beholdning av kontanter ved periodens slutt | 375 340 | 454 441 |



Noter

SE Regnskapservice AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet er 100 % eid av SE Gruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet SE Gruppen AS. Sortland Entreprenør AS inngår i denne konsolideringen. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor som er på Sortland.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller inne ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelageret er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat

Kontantstrømanalyse er utarbeidet etter den indirekte metoden.



Noter

SE Regnskapservice AS

Note nr. 2 - Egenkapital

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Overkurs- fond</u> | <u>Annen EK/ udekket tap</u> | <u>Sum</u> |
|------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1.1. | 200.000 | 4.000 | 78.181 | 282.181 |
| Selskapets resultat | 0 | 0 | 97.764 | 97.764 |
| Avgitt konsernbidrag (netto) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Egenkapital 31.12.</u> | <u>200.000</u> | <u>4.000</u> | <u>175.975</u> | <u>379.945</u> |

Note nr. 3 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

Vurdering av kundefordringer:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Vurdert til pålydende | 181.412 | 145.218 |
| - Avsatt til dekning av usikre fordringer | 0 | 0 |
| <u>Bokført verdi pr. 31.12.</u> | <u>181.412</u> | <u>145.218</u> |

Note nr. 4 - Mellomværende med foretak i samme konsern og transaksjoner nærstående parter

Selskapet har foretatt transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Kjøp av tjenester fra konsernselskap | 974.254 | |
| <u>Kortsiktig gjeld:</u> | | |
| - SE Gruppen AS | 140.200 | 125.549 |
| - XL-Bygg Kvæfjord AS | 0 | 187.335 |
| <u>Sum kortsiktig gjeld</u> | <u>140.000</u> | <u>312.884</u> |

Note nr. 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 200.000,- fordelt på 200 aksjer à kr 1.000,-.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

| | <u>Eierandel</u> |
|---------------|------------------|
| SE Gruppen AS | 100 % |



Noter

SE Regnskapsservice AS

Note nr. 6 - Utsatt skatt/skattefordel og skattekostnad

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:

| | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>Endring</u> |
|--|-------------|-------------|----------------|
| Regnskapsmessig avsetning for forpliktelse | 0 | 0 | 0 |
| Fremførbart skattemessig underskudd | 0 | 0 | 0 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | | | 0 |
| Anvendt skattesats: | 23 % | 22 % | |
| Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Resultat før skattekostnad | 126.966 | 187.335 |
| +/- Midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| - Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| - Avgitt skattemessig konsernbidrag | 0 | 187.335 |
| Årets skattegrunnlag | 126.966 | 0 |

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Skattekostnad på konsernbidrag | 0 | 44.960 |
| Betalbar skatt | 29.202 | 0 |
| Skattekostnad | 29.202 | 44.960 |

Note nr. 7 - Salgsinntekt

Virksomhetsområde:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Salg av regnskapstjenester | 1.125.475 | 1.187.820 |
| Sum | 1.125.475 | 1.187.820 |

Geografisk fordeling

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------|-------------|-------------|
| Sortland | 1.187.820 | 1.187.820 |
| Sum | 1.187.820 | 1.187.820 |



Noter

SE Regnskapsservice AS

Note nr. 8 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Godtgjørelser:

Daglig leder

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Daglig leder mottar lønn fra morselskapet SE Gruppen AS.

Styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styrets medlemmer i 2018.

Revisors honorar utgjør:

| | |
|----------------------|---------------|
| - Lovpålagt revisjon | 12.700 |
| - Teknisk avslutning | 6.500 |
| - Attestasjon | 1.000 |
| <u>SUM</u> | <u>20.200</u> |

Beløpene er oppført uten merverdiavgift.

Pensjon:

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

