



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 937 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDMØRE DISTRIBUTJON AS
Forretningsadresse: Storgata 41
6508 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ann-Helen Elverum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Distribusjonsinntekter		8 199 538	8 265 779
Sum inntekter		8 199 538	8 265 779
Kostnader			
Varekostnad		22 091	31 593
Lønnskostnad	7	5 903 701	6 625 861
Annen driftskostnad	7, 8	1 573 815	1 554 852
Sum kostnader		7 499 607	8 212 306
Driftsresultat		699 931	53 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 456	9 493
Sum finansinntekter		19 456	9 493
Netto finans		19 456	9 493
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	155 277	19 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		564 110	43 046
Årsresultat		564 110	43 046
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	525 341	90 469
Overføringer annen egenkapital	5	38 769	-47 423
Sum overføringer og disponeringer		564 110	43 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		7 104
Sum immaterielle eiendeler			7 104
Sum anleggsmidler		0	7 104
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		192 036	168 256
Andre fordringer		6 113	12 686
Konsernfordringer	2	2 577 315	2 023 214
Sum fordringer		2 775 464	2 204 156
Sum omløpsmidler		2 775 464	2 204 156
SUM EIENDELER		2 775 464	2 211 260
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	54 189	54 189
Sum innskutt egenkapital		154 189	154 189
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	447 954	409 185
Sum opptjent egenkapital		447 954	409 185
Sum egenkapital		602 143	563 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 907	13 391
Skyldige offentlige avgifter	3	363 945	316 193
Kortsiktig konserngjeld	2	733 311	231 363
Annen kortsiktig gjeld		1 055 158	1 086 939
Sum kortsiktig gjeld		2 173 321	1 647 886
Sum gjeld		2 173 321	1 647 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 775 464	2 211 260



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, 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 Nordmøre Distribusjon

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordmøre Distribusjon som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019 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;



Building a better
working world

2

- ▶ 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 14. mai 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: OTUEW-E7W1Z-X807L-Y445X-IDDBQ-D8EGG

Uavhengig revisors beretning

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 51.175.xxx.xxx

2020-05-14 15:00:17Z



Penneo Dokumentnøkkel: OTUEW-E7W1Z-X807L-Y445X-IDDBQ-D8EGG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Årsrapport for 2019
Nordmøre Distribusjon AS
Org. nr.: 959 937 761

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Distribusjonsinntekter		<u>8 199 538</u>	<u>8 265 779</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		22 091	31 593
Lønnskostnad	7	5 903 701	6 625 861
Annen driftskostnad	7, 8	<u>1 573 815</u>	<u>1 554 852</u>
Sum driftskostnader		<u>7 499 607</u>	<u>8 212 306</u>
Driftsresultat		<u>699 931</u>	<u>53 473</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		<u>19 456</u>	<u>9 493</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>719 387</u>	<u>62 966</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>155 277</u>	<u>19 920</u>
Årsresultat		<u>564 110</u>	<u>43 046</u>
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	525 341	90 469
Overføringer annen egenkapital	5	<u>38 769</u>	<u>-47 423</u>
Sum disponert		<u>564 110</u>	<u>43 046</u>



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	7 104
Sum immaterielle eiendeler		0	7 104
Sum anleggsmidler		0	7 104
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		192 036	168 256
Kortsiktig fordring konsern	2	2 577 315	2 023 214
Andre fordringer		6 113	12 686
Sum fordringer		2 775 464	2 204 156
Sum omløpsmidler		2 775 464	2 204 156
Sum eiendeler		2 775 464	2 211 260

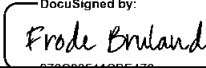


DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	54 189	54 189
Sum innskutt egenkapital		<u>154 189</u>	<u>154 189</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	447 954	409 185
Sum opptjent egenkapital		<u>447 954</u>	<u>409 185</u>
Sum egenkapital		<u>602 143</u>	<u>563 374</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		20 907	13 391
Skyldige offentlige avgifter	3	363 945	316 193
Kortsiktig gjeld konsern	2	733 311	231 363
Annen kortsiktig gjeld		1 055 158	1 086 939
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 173 321</u>	<u>1 647 886</u>
Sum gjeld		<u>2 173 321</u>	<u>1 647 886</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 775 464</u>	<u>2 211 260</u>

29. april 2020

DocuSigned by:

276C885410BE478...
Frode Bruland
Daglig leder

DocuSigned by:

0282C5895107470...
Jon Isnes-Helland
Styrets leder

DocuSigned by:

31D18052282414...
Vidar Opsahlagen
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggsfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Noter til regnskapet for 2019

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkpunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

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 eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2019	2018
Kundefordringer	534 603	558 638
Fordring i konsernkontoordning	2 042 712	1 464 576
Sum	<u>2 577 315</u>	<u>2 023 214</u>

Gjeld	2019	2018
Leverandørgjeld	59 797	113 871
Avsatt konsernbidrag	673 514	117 492
Sum	<u>733 311</u>	<u>231 363</u>

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekksmidler.

	2019
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	300 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Amedia AS. Amedia AS har forretningskontor i Akersgata 34, 0180 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Amedia Distribusjon AS	100	100 %

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	54 189	409 185	563 374
Årsresultat	0	0	564 110	564 110
Avgitt konsernbidrag	0	0	-525 341	-525 341
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>54 189</u>	<u>447 954</u>	<u>602 143</u>



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	148 173	27 024
Endring utsatt skatt/skattefordel	7 104	-7 104
Årets totale skattekostnad	<u>155 277</u>	<u>19 920</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2019	 2018
Ordinært resultat før skattekostnad	719 387	62 966
Permanente forskjeller	-13 584	22 237
Alminnelig inntekt	705 803	85 203
Endring i midlertidige forskjeller	-32 289	32 289
Ytet konsernbidrag	-673 514	-117 492
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2019	 2018
Utestående fordringer	0	-432
Netto pensjonsforpliktelser ført i balansen	0	-31 857
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>-32 289</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	-7 104
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	 2019	
22% skatt av resultat før skatt	158 265	
Permanente forskjeller (22%)	-2 988	
Beregnet skattekostnad	<u>155 277</u>	
 Effektiv skattesats *)	21,6 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	5 000 367	5 738 834
Arbeidsgiveravgift	729 369	726 131
Pensjonskostnader	139 004	108 696
Andre ytelser	34 961	52 200
Sum	<u>5 903 701</u>	<u>6 625 861</u>

Selskapet har sysselsatt gjennomsnittlig 13 årsverk i løpet av året.

Ytelser til ledende personer



DocuSign Envelope ID: 475A0575-2CBE-485B-AB55-3C27BB6E4561

Noter til regnskapet for 2019

Daglig leder er ansatt i Telemark Distribusjon AS.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillende kravene i denne loven. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2019**

Lovpålagt revisjon	8 636
Annen bistand	6 551

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Leieforpliktelser

Selskapet har følgende leie av ikke balanseførte driftsmidler:

	2019	2020	2021-2024	2025->
Husleie	47 250	81 000	162 000	0

Note 9 – Hendelser etter balansedagen

Korona-utbruddet i 2020 har medført betydelige konsekvenser for forbrukeradferd og mediebruk. På kort sikt har interessen for nyheter økt, men vi er ennå ikke i stand til å fastslå de langsiktige effektene av korona-utbruddet. Dersom situasjonen skulle bli vedvarende vil dette medføre et betydelig bortfall av annonsevolum, og på sikt også kunne få konsekvenser for volumet av trykte medier. Samtidig registreres økt interesse for hjemlevering av pakker.