



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 826 149
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NELAUG DAGLEGVARE AS
Forretningsadresse: Nelaug
4863 NELAUG

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: Åmli Regnskap
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 728 521 | 2 817 498 |
| Annen driftsinntekt | | 224 766 | 356 535 |
| Sum inntekter | | 2 953 286 | 3 174 032 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 244 711 | 2 344 667 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 470 839 | 456 504 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 5 | 41 297 | 41 297 |
| Annen driftskostnad | 4 | 260 121 | 283 184 |
| Sum kostnader | | 3 016 968 | 3 125 653 |
| Driftsresultat | | -63 682 | 48 380 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 49 | 35 |
| Sum finansinntekter | | 49 | 35 |
| Annan rentekostnad | | 587 | 232 |
| Sum finanskostnader | | 587 | 232 |
| Netto finans | | -538 | -197 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6 | -64 219 | 48 183 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -64 219 | 48 183 |
| Årsresultat | | -64 219 | 48 183 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Udekt tap | 12 | -64 219 | 48 183 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -64 219 | 48 183 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 5 | 46 297 | 87 594 |
| Sum varige driftsmiddel | | 46 297 | 87 594 |
| Sum anleggsmiddel | | 46 297 | 87 594 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 215 449 | 265 670 |
| Sum varer | | 215 449 | 265 670 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 8 | 14 893 | 6 480 |
| Andre fordringer | | 90 525 | 109 346 |
| Sum krav | | 105 418 | 115 826 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 61 621 | 79 182 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 61 621 | 79 182 |
| Sum omløpsmiddel | | 382 488 | 460 679 |
| SUM EIGEDELAR | | 428 785 | 548 273 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital (84 aksjer a kr.2500,00) | 10, 11, 12, 13 | 210 000 | 210 000 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 210 000 | 210 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|------|-----------------|----------------|
| Opptent egenkapital | | | |
| Udekt tap | 12 | 106 004 | 41 785 |
| Sum opptent egenkapital | | -106 004 | -41 785 |
| Sum egenkapital | | 103 996 | 168 215 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 134 200 | 163 400 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 134 200 | 163 400 |
| Sum langsiktig gjeld | | 134 200 | 163 400 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 113 061 | 154 583 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 38 137 | 24 241 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 39 391 | 37 835 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 190 589 | 216 658 |
| Sum gjeld | | 324 789 | 380 058 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 428 785 | 548 273 |



Noter 2018

Nelaug Daglegvare AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018. Selskapet ble stiftet i 2007.

Offentlige tilskudd

Tilskudd inntektsføres ved utbetaling.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 425 570 | 413 176 |
| Arbeidsgiveravgift | 45 269 | 43 328 |
| Sum | 470 839 | 456 504 |

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|-------------|--------------|--------|
| Lønn | 159 208 | 0 |

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsure, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 206 485 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 206 485 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (118 891) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (160 188) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 46 297 |
| Årets avskrivninger | (41 297) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 32 159 | 48 183 |
| +/- Permanente forskjeller | (52 017) | (84 300) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 23 459 | 18 999 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (3 601) | 17 118 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler | (1 598) | (25 057) | 23 459 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (204 557) | (297 334) | 92 777 |
| Netto forskjeller | (206 155) | (322 391) | 116 236 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 206 155 | 322 391 | (116 236) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 70 926

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2018 | 2017 |
|---|---------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 14 893 | 6 480 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 14 893 | 6 480 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 10 146. Skyldig skattetrekk er kr 10 146.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 84 aksjer, pålydende kr 2 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 210 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 50 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Ege, Anne | 6 | 7,14% |
| Vimme, Inge Kristoffer | 6 | 7,14% |
| Byberg, Mariann B. | 4 | 4,76% |
| Krogh, Mari-Anne Solfrid | 4 | 4,76% |
| Krahl, Thomas Gustav | 3 | 3,57% |
| Lauve, Margit | 3 | 3,57% |
| Vindholmen, Geir Otto | 3 | 3,57% |
| Aas, Kurt Tore | 2 | 2,38% |
| Hansen, Andreas | 2 | 2,38% |
| Hushovd, Olaug | 2 | 2,38% |
| Andre | 49 | 58,33% |
| Sum | 84 | 100,00% |



Note 12 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 210 000 | (41 785) | 168 215 |
| Årets resultat | | (64 219) | (64 219) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 210 000 | (106 004) | 103 996 |

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---------------|---------------|----------------------|
| Styreleder | Inge K Vimme | 6 |
| Daglig leder | Lisbeth Bjorå | 1 |

Note 14 - Gjeld til aksjonærer

Det er pr 31.12.2018 bokført et langsiktig lån til en av aksjonærene på kr 105 000.

| Navn | Sum langsiktig gjeld |
|-----------------------|-----------------------------|
| Inge Kristoffer Vimme | 105 000 |