



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 775 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJERVHEIMGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Frakkagjerdvegen 191
5563 FØRRESFJORDEN

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: Øyvind Stople Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2020

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 141 517	9 460 064
Annen driftsinntekt		13 732	2 880
Sum inntekter		14 155 249	9 462 944
Kostnader			
Varekostnad		9 649 857	6 331 963
Lønnskostnad	3	1 987 523	2 062 473
Avskrivning	7	46 452	30 243
Annen driftskostnad	3	723 158	666 088
Sum kostnader		12 406 990	9 090 767
Driftsresultat		1 748 259	372 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 741	3 295
Sum finansinntekter		8 741	3 295
Annen finanskostnad		70 235	20 519
Sum finanskostnader		70 235	20 519
Netto finans		-61 494	-17 224
Ordinært resultat før skattekostnad		1 686 765	354 953
Skattekostnad på ordinært resultat	8	371 026	88 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 315 739	266 264
Årsresultat		1 315 739	266 264
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	1 050 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	5	265 739	116 264
Sum overføringer og disponeringer		1 315 739	266 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettbutikker	7	48 208	94 660
Utsatt skattefordel	8	20 061	9 841
Sum immaterielle eiendeler		68 269	104 501
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		88 269	124 501
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 397 570	685 475
Fordringer			
Kundefordringer		2 114 750	2 687 276
Andre fordringer		135 071	379 691
Sum fordringer		2 249 821	3 066 967
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 761 475	310 945
Sum omløpsmidler		5 408 866	4 063 387
SUM EIENDELER		5 497 135	4 187 888
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	65 300	65 300
Annen innskutt egenkapital	5	-5 666	-5 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		59 634	59 634
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	812 564	546 825
Sum opptjent egenkapital		812 564	546 825
Sum egenkapital		872 198	606 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	450 000	
Sum annen langsiktig gjeld		450 000	
Sum langsiktig gjeld		450 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 019 494	922 832
Betalbar skatt	8	381 246	95 197
Skyldige offentlige avgifter	4	659 677	696 496
Annen kortsiktig gjeld	5	2 114 520	1 866 904
Sum kortsiktig gjeld		4 174 937	3 581 429
Sum gjeld		4 624 937	3 581 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 497 135	4 187 888



Skjervheimgruppen AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Skjervheimgruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 141 517	9 460 064
Annen driftsinntekt		13 732	2 880
Sum driftsinntekter		<u>14 155 249</u>	<u>9 462 944</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		9 649 857	6 331 963
Lønnskostnad	3	1 987 523	2 062 473
Avskrivning	7	46 452	30 243
Annen driftskostnad	3	723 158	666 088
Sum driftskostnader		<u>12 406 990</u>	<u>9 090 767</u>
Driftsresultat		<u>1 748 259</u>	<u>372 177</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 741	3 295
Annen finanskostnad		70 235	20 519
Netto finansposter		<u>-61 494</u>	<u>-17 224</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 686 765</u>	<u>354 953</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>371 026</u>	<u>88 689</u>
Årsresultat		<u>1 315 739</u>	<u>266 264</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	1 050 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	5	265 739	116 264
Sum disponert		<u>1 315 739</u>	<u>266 264</u>



Skjervheimgruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Nettbutikker	7	48 208	94 660
Utsatt skattefordel	8	20 061	9 841
Sum immaterielle eiendeler		<u>68 269</u>	<u>104 501</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>88 269</u>	<u>124 501</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>1 397 570</u>	<u>685 475</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 114 750	2 687 276
Andre fordringer		135 071	379 691
Sum fordringer		<u>2 249 821</u>	<u>3 066 967</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>1 761 475</u>	<u>310 945</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 408 866</u>	<u>4 063 387</u>
Sum eiendeler		<u>5 497 135</u>	<u>4 187 888</u>

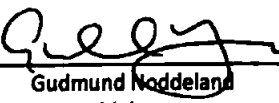
**Skjervheimgruppen AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 5	65 300	65 300
Annen innskutt egenkapital	5	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		<u>59 634</u>	<u>59 634</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>812 564</u>	<u>546 825</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>812 564</u>	<u>546 825</u>
Sum egenkapital		<u>872 198</u>	<u>606 459</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>450 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>450 000</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 019 494	922 832
Betalbar skatt	8	381 246	95 197
Skyldige offentlige avgifter	4	659 677	696 496
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>2 114 520</u>	<u>1 866 904</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 174 937</u>	<u>3 581 429</u>
Sum gjeld		<u>4 624 937</u>	<u>3 581 429</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 497 135</u>	<u>4 187 888</u>

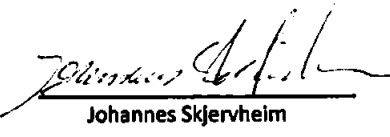
Tysvær, 5. mars 2020


Øyvind Kjøppe Sivertsen

Styreleder


Gudmund Noddeland
Myhren

Styremedlem


Johannes Skjervheim

Styremedlem, daglig leder



Skjervheimgruppen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Skjervheimgruppen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	217,67 kr	65 300

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hardingetre Invest AS	102	34 %	34 %
Myhren Holding AS	99	33 %	33 %
Sivertsen Media AS	99	33 %	33 %
Sum	300	100 %	100 %

Styreleder eierindirekte 33% av selskapet.

Styremedlem og daglig leder eier indirekte 34 % av selskapet.

Styremedlem eier indirekte 33 % av selskapet.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 306 342	1 456 386
Arbeidsgiveravgift	249 835	171 982
Pensjonskostnader	59 437	55 702
Andre ytelser	371 909	378 402
Sum	1 987 523	2 062 472

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 079 809	126 630

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019
Revisjon	18 400
Andre tjenester	6 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Skjervheimgruppen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	82 301

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	65 300	-5 666	546 825	606 459
Årsresultat	0	0	1 315 739	1 315 739
Avsatt utbytte	0	0	-1 050 000	-1 050 000
Egenkapital 31.12.2019	65 300	-5 666	812 564	872 198

Note 6 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn 1 år og ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Øvrig langsiktig gjeld på kr 450 000 er gjeld til eierselskaper. Der er beregnet renter med 5 % av beløpene i 2019.

Note 7 - Immaterielle eiendeler

	Nettbutikk
Anskaffelseskost pr 01.01.	174 205
Anskaffelseskost 31.12.	174 205
Akk.avskrivninger 31.12.	-125 997
Balanseført verdi pr.31.12.	48 208
Årets avskrivninger	46 452
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær



Skjervheimgruppen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	381 246	95 197
Endring utsatt skatt	-10 220	-6 508
Årets totale skattekostnad	<u>371 026</u>	<u>88 689</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 686 765	354 952
Permanente forskjeller	-280	28 705
Endring i midlertidige forskjeller	46 452	30 243
Årets skattegrunnlag	<u>1 732 937</u>	<u>413 900</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	381 246	95 197
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-91 185	-44 733
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-91 185</u>	<u>-44 733</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-20 061	-9 841



Til generalforsamlingen i
Skjervheimgruppen AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skjervheimgruppen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 315 739. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 *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 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.

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



Revisors beretning 2019 for Skjervheimgruppen AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig 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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 5. mars 2020

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor