



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 211 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLBAKK TRE AS
Forretningsadresse: Solbakk
8114 TOLLÅ

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: Kjell Ivar Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 551 756	12 830 856
Annen driftsinntekt		13 124	
Sum inntekter		11 564 880	12 830 856
Kostnader			
Varekostnad		5 598 542	5 538 281
Lønnskostnad	1	4 122 583	4 176 101
Avskrivning på varige driftsmidler	5	563 986	568 546
Annen driftskostnad	1	2 126 515	2 143 617
Sum kostnader		12 411 627	12 426 544
Driftsresultat		-846 747	404 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 387	3 424
Annen finansinntekt		2 616	
Sum finansinntekter		9 003	3 424
Annen rentekostnad		526 601	249 497
Annen finanskostnad		9 685	
Sum finanskostnader		536 287	249 497
Netto finans		-527 284	-246 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 374 031	158 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 374 031	158 239
Årsresultat		-1 374 031	158 239
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 374 031	158 239
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 374 031	158 239
Sum overføringer og disponeringer		-1 374 031	158 239



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	5 309 351	5 519 351
Maskiner og anlegg	5,6	1 094 444	1 436 944
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5,6	41 089	52 575
Sum varige driftsmidler		6 444 884	7 008 870
Sum anleggsmidler		6 444 884	7 008 870
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 741 033	2 751 758
Sum varer		2 741 033	2 751 758
Fordringer			
Kundefordringer	6	642 666	755 978
Andre fordringer		95 831	204 064
Sum fordringer		738 497	960 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	104 464	119 418
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 464	119 418
Sum omløpsmidler		3 583 994	3 831 217
SUM EIENDELER		10 028 878	10 840 087
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	4 535 640	4 535 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		4 535 640	4 535 640
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	3 677 014	2 302 983
Sum opptjent egenkapital		-3 677 014	-2 302 983
Sum egenkapital		858 626	2 232 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 791 369	6 008 344
Sum annen langsiktig gjeld		5 791 369	6 008 344
Sum langsiktig gjeld		5 791 369	6 008 344
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	6	1 312 204	1 261 244
Leverandørgjeld		626 746	550 114
Skyldig offentlige avgifter		248 432	280 646
Annen kortsiktig gjeld		1 191 502	507 082
Sum kortsiktig gjeld		3 378 883	2 599 086
Sum gjeld		9 170 252	8 607 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 028 878	10 840 087



**Årsregnskap 2018
for**

Solbakk Tre AS

Foretaksnr. 994211188



Jernbanegt. 8, 8250 Rognan
NO 974 483 491



Til generalforsamlingen i Solbakk Tre AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Solbakk Tre AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 374 031,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 1 374 031,- i regnskapsåret 2018, og at mer enn 50 % av selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.2018. Dette kan skape en viss usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift.

Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Rognan Revisjon AS
www.rognaanrevisjon.no
Frank R. Betermann 900 72 861
Elisabeth Aune Jansen 911 44 143

E-post: firmapost@rognaanrevisjon.no

Mads Kristensen 912 44 106



Jernbanest. 8, 8250 Rognan
NO 974 483 491



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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 andre lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Rognan, 13. mai 2019
Rognan Revisjon AS


Frank R. Beiermann
Registrert revisor

Rognan Revisjon AS
www.rognaanrevisjon.no
Frank R. Beiermann 900 72 861
Elisabeth Aure Jansen 911 44 143

E-post: firmapost@rognaanrevisjon.no

Mads Kristensen 912 44 106



Solbakk Tre AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

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.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Solbakk Tre AS

Noter 2018

Note 1 - Ansatte, honorarer, pensjon mv

	I år	I fjor
Lønn	3 574 110	3 709 212
Arbeidsgiveravgift	198 710	206 584
Pensjonskostnader	142 873	125 344
Andre lønnsrelaterte ytelser	206 890	134 961
Totalt	4 122 583	4 176 101

Selskapet har ca 8 årsverk sysselsatt i 2018, og har tegnet pensjonsordninger etter lov om OTP

Lønn til daglig leder utgjør i 2018 kr 576.937.- og andre ytelser kr 4.392.-

Det er i 2018 kostnadsført kr 36.000 ekskl. mva. i revisjonshonorarer og gjelder ordinært honorar

Note 2 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 374 031
+ Permanente og andre forskjeller	22 526
+ Endring i midlertidige forskjeller	154 414
= Inntekt	-1 197 091

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	674 139	828 553
+ Utestående fordringer	-30 000	-30 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	7 641 399	6 444 308
= Grunnlag utsatt skatt	-6 997 260	-5 645 755
Utsatt skatt	0	0

Noter for Solbakk Tre AS

Organisasjonsnr. 994211188



Solbakk Tre AS

Noter 2018

Negativt grunnlag utsatt skatt	6 997 260	5 645 755
= Grunnlag utsatt skattefordel	6 997 260	5 645 755
Utsatt skattefordel	1 539 397	1 298 524
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	6 997 260	5 645 757
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 539 397	1 298 524
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 99 677

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet hadde pr 31.12. en registrert aksjekapital på kr 4 535 640, fordelt på 10 548 aksjer hver pålydende kr 430. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har ved slutten av året, 15 aksjonærer. 4 stk eier hver mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Beiarn Kommune	961 147 867	3 492	33,11 %
Salten Invest AS	988 517 771	3 097	29,36 %
Sjøfossen Næringsutvikling AS	988 628 212	2 342	22,20 %
Roy Rognan Invest AS	920 749 577	1 263	11,97 %
Frank Einar Vilhelmsen		38	0,36 %
Øvrige aksjonærer (10 stk ansatte)		316	3,00 %
Totalt		10 548	100,00 %



Solbakk Tre AS

Noter 2018

Note 5 - Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 645 470	3 059 247	156 574	9 861 290
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 645 470	3 059 247	156 574	9 861 290
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 126 119	1 622 303	103 998	2 852 421
+ Ordinære avskrivninger	210 000	342 500	11 490	563 990
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 336 119	1 964 803	115 488	3 416 411
Balanseført verdi pr 31/12	5 309 351	1 094 444	41 085	6 444 880
Prosentstans for ord. avskr.	2-5	7-20	10-33	

Note 6 - Gjeld, sikkerhetsstillelser mv.

Pantesikret gjeld	2018	2017
Kassekreditt	1 312 203	1 261 244
Innovasjon Norge	1 725 000	2 012 500
Sum pantesikret gjeld	3 037 203	3 273 744

Pantsatte eiendeler:

Bygg og anlegg	5 309 351	5 519 351
Maskiner og utstyr	1 094 444	1 436 944
Kundefordringer pålydende	642 666	755 978
Varelager	2 741 033	2 751 758
Driftsløsøre	41 089	52 575
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	9 828 583	10 516 606

Opplysning om aksjonærlån :	2018	2017
Beiarn Kommune	3 020 725	2 249 910
Salten Invest AS	1 250 000	1 250 000
Helgeland småkraft	495 000	495 000

Aksjonærlån/lån Helgeland småkraft er det ikke stillt sikkerhet for.



Solbakk Tre AS

Noter 2018

Note 7 - Annen Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	4 535 640	-2 302 983	2 232 657
Anvendt til årsresultat		-1 374 031	-1 374 031
Pr 31.12.	4 535 640	-3 677 014	858 626

Mere enn 50% av egenkapitalen er tapt. Styret i selskapet har tatt grep for å styrke egenkapitalen i selskapet med konvertering av gjeld til egenkapital, samt at bygningene selges i år 2019. Fristilt likviditet benyttes til nedbetaling av gjeld. Selskapet mener at grunnlaget for videre drift er til stede.



Solbakk Tre AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 551 756	12 830 856
Annen driftsinntekt		13 124	0
Sum driftsinntekter		11 564 880	12 830 856
Driftskostnader			
Varekostnad		5 598 542	5 538 281
Lønnskostnad	1	4 122 583	4 176 101
Avskrivning på varige driftsmidler	5	563 986	568 546
Annen driftskostnad	1	2 126 515	2 143 617
Sum driftskostnader		12 411 627	12 426 544
DRIFTSRESULTAT		(846 747)	404 312
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 387	3 424
Annen finansinntekt		2 616	0
Sum finansinntekter		9 003	3 424
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		526 601	249 497
Annen finanskostnad		9 685	0
Sum finanskostnader		536 287	249 497
NETTO FINANSPOSTER		(527 284)	(246 073)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 374 031)	158 239
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 374 031)	158 239
ARSRESULTAT		(1 374 031)	158 239
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(1 374 031)	158 239
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 374 031)	158 239



Solbakk Tre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	5 309 351	5 519 351
Maskiner og anlegg	5,6	1 094 444	1 436 944
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5,6	41 089	52 575
Sum varige driftsmidler		6 444 884	7 008 870
SUM ANLEGGSMIDLER		6 444 884	7 008 870
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	2 741 033	2 751 758
Fordringer			
Kundefordringer	6	642 666	755 978
Andre fordringer		95 831	204 064
Sum fordringer		738 497	960 042
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	104 464	119 418
SUM OMLØPSMIDLER		3 583 994	3 831 217
SUM EIENDELER		10 028 878	10 840 087



Solbakk Tre AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	4 535 640	4 535 640
Sum innskutt egenkapital		4 535 640	4 535 640
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(3 677 014)	(2 302 983)
Sum opptjent egenkapital		(3 677 014)	(2 302 983)
SUM EGENKAPITAL		858 626	2 232 657
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 791 369	6 008 344
Sum annen langsiktig gjeld		5 791 369	6 008 344
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 791 369	6 008 344
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekreditt			
Kassekreditt	6	1 312 204	1 261 244
Leverandørgjeld		626 746	550 114
Skyldig offentlige avgifter		248 432	280 646
Annen kortsiktig gjeld		1 191 502	507 082
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 378 883	2 599 086
SUM GJELD		9 170 252	8 607 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 028 878	10 840 087

Beiam, den / -2019

Kurt-Are Kristoffersen
Styreleder

Bjørnar Brændmo
Styrets nestleder

Kjell Ivar Johansen
Daglig leder

Runar Knudsen
Styremedlem

Svein Ove Aspomo
Styremedlem