



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 686 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSTAVDELINGEN NORDIC AS
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 10
3208 SANDEFJORD

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: Jan Freddy Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Royalty inntekter	6	-206 003	1 899 590
Sum inntekter		-206 003	1 899 590
Kostnader			
Lønnskostnad	5		125 510
Annen driftskostnad	5	385 982	541 280
Sum kostnader		385 982	666 790
Driftsresultat		-591 984	1 232 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 744	
Annen finansinntekt		963 029	759
Sum finansinntekter		977 773	759
Rentekostnad til foretak i samme konsern			-142
Annen rentekostnad			642
Annen finanskostnad		100	
Sum finanskostnader		100	500
Netto finans		977 673	260
Ordinært resultat før skattekostnad		385 689	1 233 059
Skattekostnad på ordinært resultat	3		283 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		385 689	949 488
Årsresultat		385 689	949 488
Årsresultat etter minoritetsinteresser		385 689	949 488
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	385 700	949 500
Overføringer annen egenkapital	2	-11	-12
Sum overføringer og disponeringer		385 689	949 488



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		161 885
Investeringer i tilknyttet selskap			139 731
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	301 617
Sum anleggsmidler		1	301 617
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	499 038	2 090 995
Andre fordringer			20 930
Konsernfordringer	4		707 035
Sum fordringer		499 038	2 818 960
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 132 334	574 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 132 334	574 914
Sum omløpsmidler		1 631 372	3 393 875
SUM EIENDELER		1 631 373	3 695 491
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	17	28
Sum opptjent egenkapital		17	28
Sum egenkapital		100 017	100 028
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		949 500	
Leverandørgjeld		80 406	137 782
Betalbar skatt	3		283 571
Skyldig offentlige avgifter		5 750	70 510
Utbytte		385 700	949 500
Annen kortsiktig gjeld	4	110 000	2 154 100
Sum kortsiktig gjeld		1 531 356	3 595 464
Sum gjeld		1 531 356	3 595 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 631 373	3 695 491

**ANSVARLIGE REVISORER:**

STATSAUTORISERT REVISOR FRODE G. HANSEN (REV.SORREG.STERNR. 1006065)

STATSAUTORISERT REVISOR KAY VIDAR THOMASSEN (REV.SORREG.STERNR. 1017234)

STATSAUTORISERT REVISOR STÅLE RAASTAD HANSEN (REV.SORREG.STERNR.1019662)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Postavdelingen Nordic AS

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert Postavdelingen Nordic AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 385.689 og en egenkapital på kr 100.017. 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 (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.



REVISORREGISTERNR. 959 152 446

(side 2 av 2)
REVISJONSBERETNING 2019
Postavdelingen Nordic AS

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 28. august 2020

Ståle Raastad Hansen
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2019
for
Postavdelingen Nordic AS**

Foretaksnr. 968686631



Postavdelingen Nordic AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Royalty inntekter	6	-206 003	1 899 590
Sum driftsinntekter		-206 003	1 899 590
Driftskostnader			
Lønnskostnad	5	0	125 510
Annen driftskostnad	5	385 982	541 280
Sum driftskostnader		385 982	666 790
DRIFTSRESULTAT		-591 984	1 232 800
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14 744	0
Annen finansinntekt		963 029	759
Sum finansinntekter		977 773	759
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	-142
Annen rentekostnad		0	642
Annen finanskostnad		100	0
Sum finanskostnader		100	500
NETTO FINANSPOSTER		977 673	260
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		385 689	1 233 059
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	283 571
ORDINÆRT RESULTAT		385 689	949 488
ÅRSRESULTAT		385 689	949 488
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	2	385 700	949 500
Overføringer annen egenkapital	2	-11	-12
SUM OVERFØRINGER		385 689	949 488

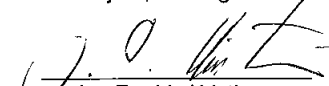


Postavdelingen Nordic AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	161 885
Investeringer i tilknyttet selskap		0	139 731
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum anleggsmidler		1	301 617
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	499 038	2 090 995
Fordringer på konsernselskap	4	0	707 035
Andre fordringer		0	20 930
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 132 334	574 914
Sum omløpsmidler		1 631 372	3 393 875
SUM EIENDELER		1 631 373	3 695 491
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	17	28
Sum opptjent egenkapital		17	28
Sum egenkapital		100 017	100 028
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		949 500	0
Leverandørgjeld		80 406	137 783
Betalbar skatt	3	0	283 571
Skyldig offentlige avgifter		5 750	70 510
Foreslått utbytte		385 700	949 500
Annen kortsiktig gjeld	4	110 000	2 154 100
Sum kortsiktig gjeld		1 531 356	3 595 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 631 373	3 695 491

Sandefjord, 28. august 2020



Jan Freddy Kristiansen
Styreleder / daglig leder



Postavdelingen Nordic AS

Noter 2019

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Valuta

Pengeposter og fordringer i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skatteskostnaden 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 nettopført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Postavdelingen Nordic AS

Noter 2019**Note 1 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandeler	Stemmeandel
Gegoraf AS (eies av daglig leder og styrelser med familie)	50	50 %	50 %
Hamap AS	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	28	100 028
Årets resultat		385 689	385 689
Utbytte		-385 700	-385 700
Egenkapital 31.12.	100 000	17	100 017

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	0	250 714
For mye/for lite avsatt tidligere år	0	0
Årets totale skattekostnad		250 714

Beregning av årets skattekostnad

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	385 689	1 233 059
Permanente forskjeller	-931 629	-142
Endring i midlertidige forskjeller	-50 000	0
Årets skattegrunnlag	-595 940	1 233 201
Betalbar skatt (22 % / 23%) av årets skattegrunnlag	0	283 571

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018	Endring
Andre avsetninger	0	50 000	-50 000
Sum midlertidige forskjeller	0	50 000	-50 000
Herav utsatt skattefordel (22 %)	0	-11 000	11 000



Postavdelingen Nordic AS

Noter 2019

Note 4 - Nærstående parter

<i>Lån til foretak i samme konsern</i>	2019	2018
Postavdelingen SRO	0	161 885
Sum lån til foretak i samme konsern	0	161 885
<i>Fordringer på konsernselskap</i>		
Unicall Slovakia	0	175 000
Unicall sro	0	532 035
Sum fordringer på konsernselskap	0	707 035
<i>Gjeld til nærstående</i>		
Helena Cosmetics AS	0	0
Hamap AS	474 750	797 050
Gegoraf AS	474 750	797 050
Sum gjeld	949 500	1 794 100

Note 5 - Lønn, ytelser/godtgjørelse til daglig leder/styret

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	0	110 000
Arbeidsgiveravgift	0	15 510
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	125 510

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

<i>Ytelser til ledende personer</i>	Daglig leder/styre
Lønn	0
Styrehonorar	0

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

<i>Godtgjørelse til revisor</i>	2019	2018
Revisjon	11 200	11 000
Andre tjenester	6 100	6 100
Sum	17 300	17 600

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er på nærstående selskaper	2019	2018
Postavdelingen SRO	499 038	2 069 784
Sum	499 038	2 069 784

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 55 006.