



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 059 902  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS  
Forretningsadresse: Nesheim  
4170 SJERNARØY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Inger Auestad Havn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 06.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salsinntekt		3 727 713	4 205 073
Anna driftsinntekt		26 000	26 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 753 713</b>	<b>4 231 073</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 873 377	3 413 996
Lønnskostnad	1	410 094	410 712
Avskrivning på varige driftsmiddel	2	17 110	17 110
Annan driftskostnad		339 033	412 820
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 639 614</b>	<b>4 254 637</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>114 099</b>	<b>-23 564</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		885	5
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>885</b>	<b>5</b>
Annen rentekostnad		51 365	47 384
Annan finanskostnad		2 787	1 647
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54 152</b>	<b>49 031</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-53 267</b>	<b>-49 026</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>60 832</b>	<b>-72 591</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	16 377	-15 751
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>44 455</b>	<b>-56 840</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>44 455</b>	<b>-56 840</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>44 455</b>	<b>-56 840</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		44 455	-56 840
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>44 455</b>	<b>-56 840</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	38 119	54 496
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>38 119</b>	<b>54 496</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontorm.	2	112 937	130 046
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>112 937</b>	<b>130 046</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringar i aksjar og andelar		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>152 056</b>	<b>185 542</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		928 966	792 734
<b>Sum varer</b>		<b>928 966</b>	<b>792 734</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringar		102 713	162 876
<b>Sum fordringer</b>		<b>102 713</b>	<b>162 876</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskot, kontantar o.l.	5	79 780	47 888
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>79 780</b>	<b>47 888</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 111 458</b>	<b>1 003 498</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 263 514</b>	<b>1 189 040</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	129 120	173 575
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-129 120</b>	<b>-173 575</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>20 880</b>	<b>-23 575</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Anna langsiktig gjeld	7	91 159	136 071
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>91 159</b>	<b>136 071</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>91 159</b>	<b>136 071</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	362 208	383 238
Leverandørgjeld		178 420	282 757
Skuldig offentlege avgifter		37 539	11 819
Anna kortsiktig gjeld	8	573 308	398 730
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 151 474</b>	<b>1 076 544</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 242 633</b>	<b>1 212 615</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 263 514</b>	<b>1 189 040</b>



**Årsrekneskap 2017**  
**for**  
**NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS**

Organisasjonsnr. 915059902



NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

## Resultatrekneskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salsinntekt		3 727 713	4 205 073
Anna driftsinntekt		26 000	26 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 753 713</b>	<b>4 231 073</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		2 873 377	3 413 996
Lønnskostnad	1	410 094	410 712
Avskrivning på varige driftsmiddel	2	17 110	17 110
Annan driftskostnad		339 033	412 820
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 639 614</b>	<b>4 254 637</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>114 099</b>	<b>(23 564)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Anna renteinntekt		885	5
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>885</b>	<b>5</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annan rentekostnad		51 365	47 384
Annan finanskostnad		2 787	1 647
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54 152</b>	<b>49 031</b>
<b>NETTO FINANSPOSTAR</b>		<b>(53 267)</b>	<b>(49 026)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>60 832</b>	<b>(72 591)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	16 377	(15 751)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>44 455</b>	<b>(56 840)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>44 455</b>	<b>(56 840)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGAR</b>			
Framføring av udekket tap		44 455	(56 840)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>44 455</b>	<b>(56 840)</b>



## NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIGEDLAR</b>			
<b>ANLEGGSMIDDEL</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Utsett skattefordel	4	38 119	54 496
<b>Sum immaterielle egedelar</b>		<b>38 119</b>	<b>54 496</b>
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontorm.	2	112 937	130 046
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>112 937</b>	<b>130 046</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringar i aksjar og andelar		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDDEL</b>		<b>152 056</b>	<b>185 542</b>
<b>OMLØPSMIDDEL</b>			
Varer		928 966	792 734
<b>Fordringar</b>			
Kundefordringar		102 713	162 876
<b>Sum fordringar</b>		<b>102 713</b>	<b>162 876</b>
Bankinnskot, kontantar o.l.	5	79 780	47 888
<b>SUM OMLØPSMIDDEL</b>		<b>1 111 458</b>	<b>1 003 498</b>
<b>SUM EIGEDLAR</b>		<b>1 263 514</b>	<b>1 189 040</b>
<b>EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EIGENKAPITAL</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptent eigenkapital</b>			
Udekka tap	9	(129 120)	(173 575)
<b>Sum opptent eigenkapital</b>		<b>(129 120)</b>	<b>(173 575)</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL</b>		<b>20 880</b>	<b>(23 575)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Anna langsiktig gjeld	7	91 159	136 071
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>91 159</b>	<b>136 071</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>91 159</b>	<b>136 071</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	362 208	383 238
Leverandørgjeld		178 420	282 757
Skuldig offentlege avgifter		37 539	11 819
Anna kortsiktig gjeld	8	573 308	398 730
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 151 474</b>	<b>1 076 544</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 242 633</b>	<b>1 212 615</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 263 514</b>	<b>1 189 040</b>



NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

## Balanse pr. 31.12.2017

Note	31.12.2017	31.12.2016
------	------------	------------

Sjernarøy, 25/7, 2018

*Inger Auestad Havn*

Inger Auestad Havn  
Styreleder/daglig leder

Årsregnskap for NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

Organisasjonsnr. 915059902



NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

## Notar 2017

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### 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.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

Notar 2017

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	370 790	366 319
Arbeidsgiveravgift	39 304	38 830
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	5 563
<b>Totalt</b>	<b>410 094</b>	<b>410 712</b>

Selskapet har i løpet av året hatt flere personer ansatt på deltid. Dette tilsvarer omtrent 1,5 årsverk. Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	185 697	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	162 468
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	162 468
Akk. av/nedskr. pr 1/1	32 422
+ Ordinære avskrivninger	17 110
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	49 532
Balansført verdi pr 31/12	112 937
Prosentstans for ord.avskr	10-12



## NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

## Notar 2017

## Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	60 832
+ Permanente og andre forskjeller	500
+ Endring i midlertidige forskjeller	117
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>61 449</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	61 449
<b>= Inntekt</b>	<b>0</b>

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	16 377
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>16 377</b>
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Utsett skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	40 151	39 064
+ Utestående fordringer	2 054	3 258
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	207 943	269 392
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-165 738</b>	<b>-227 070</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	165 738	227 070
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>165 738</b>	<b>227 070</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>38 119</b>	<b>54 497</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1</b>



NÆRBUTIKKEN SJERNARØY AS

**Notar 2017**

**Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Herav utgjør bundne midler til skattetrekk kr. 18 600

**Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere mv.**

**Aksjonærer og tittel i selskapet**

	<b>Antall</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stilling</b>
Inger Auestad Havn	1 000	100 %	Styreleder/daglig leder

**Note 7 - Pantstillelser**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant:		
	453 507	518 679
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:		
Inventar og utstyr	112 937	130 046
Kundefordringer	102 713	162 876
Varelager	928 966	792 734

**Note 8 - Anna kortsiktig gjeld**

Styremedlem i selskapet har ytt et lån som pr 31.12 har en saldo på kr 515 461.

Det er ikke beregnet renter eller betalt avdrag på lånet i 2017.

**Note 9 - Fortsatt drift**

Selskapet har pr 31.12 kun ca. 14% av innskutt aksjekapital i behold.

Det er tidligere uttalt at selskapet om nødvendig vil gå inn med frisk kapital eller omdanne lån fra styremedlem til aksjekapital, se også årsberetning 2016 samt note 8 ovenfor. Det antas at dette kan være nødvendig for å sikre forsvarlig drift fremover.