



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 116 764
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SORTLAND BLOMSTER AS
Forretningsadresse: Vesterålgata 12
8400 SORTLAND

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: Tor Einar Steinsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2019

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 | | 4 248 329 | 4 624 830 |
| Sum inntekter | | 4 248 329 | 4 624 830 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 7 455 | |
| Varekostnad | | 2 239 694 | 2 193 014 |
| Lønnskostnad | 4, 9 | 1 017 186 | 1 574 966 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 4 800 | 4 800 |
| Annen driftskostnad | 2 | 933 892 | 1 038 026 |
| Sum kostnader | | 4 203 026 | 4 810 806 |
| Driftsresultat | | 45 303 | -185 975 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 73 | 597 |
| Sum finansinntekter | | 73 | 597 |
| Annen rentekostnad | | 42 017 | 57 976 |
| Annen finanskostnad | | 575 | 2 883 |
| Sum finanskostnader | | 42 592 | 60 858 |
| Netto finans | | -42 519 | -60 261 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 784 | -246 237 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 784 | -246 237 |
| Årsresultat | | 2 784 | -246 237 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 784 | -246 237 |
| Totalresultat | | 2 784 | -246 237 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|--------------|-----------------|
| Udekket tap | | 2 784 | -246 237 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 784 | -246 237 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 11 800 | 16 600 |
| Sum varige driftsmidler | 6 | 11 800 | 16 600 |
| Sum anleggsmidler | | 11 800 | 16 600 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 1 652 000 | 1 675 300 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 127 054 | 76 950 |
| Andre fordringer | | 360 394 | 370 037 |
| Sum fordringer | | 487 448 | 446 987 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 200 070 | 221 564 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 200 070 | 221 564 |
| Sum omløpsmidler | | 2 339 518 | 2 343 852 |
| SUM EIENDELER | | 2 351 318 | 2 360 452 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 11 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Udekket tap | | 1 463 850 | 1 466 634 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 463 850 | -1 466 634 |
| Sum egenkapital | 5 | -1 363 850 | -1 366 634 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 581 851 | 752 706 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 79 516 | 176 050 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 3 053 802 | 2 798 330 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 715 168 | 3 727 085 |
| Sum gjeld | | 3 715 168 | 3 727 085 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 351 318 | 2 360 452 |



Årsregnskap

2018

Sortland Blomster AS

Org.nr.:984 116 764

Accountor AS
8465 Straumsjøen



RESULTATREGNSKAP

SORTLAND BLOMSTER AS

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 4 248 329 | 4 624 830 |
| Sum driftsinntekter | | 4 248 329 | 4 624 830 |
| Varekostnad | | 2 239 694 | 2 193 014 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 7 455 | 0 |
| Lønnskostnad | 4, 9 | 1 017 186 | 1 574 966 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 4 800 | 4 800 |
| Annen driftskostnad | 2 | 933 892 | 1 038 026 |
| Sum driftskostnader | | 4 203 026 | 4 810 806 |
| Driftsresultat | | 45 303 | -185 975 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 73 | 597 |
| Annen rentekostnad | | 42 017 | 57 976 |
| Annen finanskostnad | | 575 | 2 883 |
| Resultat av finansposter | | -42 519 | -60 261 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 784 | -246 237 |
| Ordinært resultat | | 2 784 | -246 237 |
| EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årets resultat | | 2 784 | -246 237 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til dekning av tidligere udekket tap | | 2 784 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 246 237 |
| Sum overføringer | | 2 784 | -246 237 |



BALANSE

SORTLAND BLOMSTER AS

| EIENDELER | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 11 800 | 16 600 |
| Sum varige driftsmidler | 6 | 11 800 | 16 600 |
| FINANSIELLE DRIFTSMIDLER | | | |
| Sum anleggsmidler | | 11 800 | 16 600 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 7 | 1 652 000 | 1 675 300 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 2 | 127 054 | 76 950 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 360 394 | 370 037 |
| Sum fordringer | | 487 448 | 446 987 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 200 070 | 221 564 |
| Sum omløpsmidler | | 2 339 518 | 2 343 852 |
| Sum eiendeler | | 2 351 318 | 2 360 452 |



BALANSE

SORTLAND BLOMSTER AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 11 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Udekket tap | | -1 463 850 | -1 466 634 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 463 850 | -1 466 634 |
| Sum egenkapital | 5 | -1 363 850 | -1 366 634 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 581 851 | 752 706 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 79 516 | 176 050 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 3 053 802 | 2 798 330 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 715 168 | 3 727 085 |
| Sum gjeld | | 3 715 168 | 3 727 085 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 351 318 | 2 360 452 |

Sortland, 11.07.2019
Styret i Sortland Blomster AS

Tor Einar Steinsvik
styreleder/daglig leder



Sortland Blomster AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for i gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ved årets utgang.



Sortland Blomster AS

Noter til årsregnskapet for 2018

| Note nr. 2 - Kundefordringer: | 2017 | 2018 |
|---|---------|---------|
| Kundefordringer til pålydende | 101 834 | 134 785 |
| Avsatt for forventet tap | -24 884 | -7 735 |
| Balanseført verdi kundefordringer | 76 950 | 127 050 |
| Bokførte tap i resultatregnskap | | |
| Konstaterte tap på fordringer | 7 277 | 24 884 |
| Endring avsatt tap kundefordringer | 17 607 | -17 149 |
| Tap på fordringer iflg resultatregnskap | 24 884 | 7 735 |

Note nr. 3- Utsatt skatt/skatteknad:

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet skatt av følgende poster:

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Endring |
|--|------------|------------|---------|
| Fordringer | -14 609 | 17 062 | 31 671 |
| Anleggsmidler | 42 563 | 32 571 | -9 992 |
| Gevinst og tapskonto | 22 295 | 17 836 | -4 459 |
| Udekket tap | -2 149 597 | -2 156 578 | -6 981 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -2 099 348 | -2 089 109 | 10 239 |
| Anvendt skattesats | 23 % | 22 % | |
| Utsatt skattefordel | -482 850 | -459 604 | 23 246 |

Nedenfor er gitt spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skatteknad og årets skattegrunnlag.

| | 2017 | 2018 |
|---|----------|---------|
| Resultat før skatteknad: | -246 237 | 2 783 |
| Permanente forskjeller | 7 878 | 11 343 |
| Midlertidige forskjeller | 46 810 | -17 219 |
| Fremførbart underskudd | - | - |
| Årets skattegrunnlag | -191 549 | -3 093 |
| Skatteknad i regnskapet består av følgende: | | |
| Betalbare inntektsskatt | - | - |
| Endring utsatt skatt | - | - |
| Skatteknad | - | - |

| Note nr. 4 - Spesifisering lønn og godtgjørelser: | 2017 | 2018 |
|---|-----------|-----------|
| Gjennomsnittlig ansatte | 3 | 2 |
| Lønnskostnader/personalkostnader | 1 473 676 | 941 142 |
| Folketrygdavgift | 76 426 | 49 353 |
| Kollektiv pensjonsordning | 24 864 | 26 691 |
| Sum | 1 574 966 | 1 017 186 |
| Herav: | | |
| Lønn daglig leder/godtgjørelse | 402 732 | 243 724 |
| Tjenestepensjon | - | - |
| Godtgjørelse til styret | - | - |
| Sum | 402 732 | 243 724 |
| Godtgjørelse til revisor: | | |
| Lovpålagt revisjon eks. mva | 42 500 | 25 000 |
| Konsulent tjenester eks. mva | - | - |
| Sum | 42 500 | 25 000 |

**Note nr. 5 - Spesifikasjon egenkapital:**

| | <u>Aksje kapital</u> | <u>Annen egenkap.</u> | <u>Udekket tap</u> | <u>Sum egenkapital</u> |
|---------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Egenkap. 01.01. | 100 000 | - | -1 466 634 | -1 366 634 |
| Disp./dekket i året | - | - | 2 784 | 2 784 |
| Egenkapital 31.12 | 100 000 | - | -1 463 850 | -1 363 850 |

Note nr. 6- Varige driftsmidler:

| | <u>Materielle eiendeler</u> |
|------------------------------|---------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 193 690 |
| Akk. Ordinære avskrivinger | -181 890 |
| Bokført verdi 31.12 | 11 800 |
| Årets ordinære avskrivinger | 4 800 |
| Årets avskrivinger i prosent | 15 |

Note nr. 7 - Vurdering varelager:

| | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Varelager til vurdert til inntakskost | 1 675 300 | 1 652 000 |
| Nedvurdert for ukurans | - | - |
| Regnskapsmessig verdi varelager | 1 675 300 | 1 652 000 |

Note nr. 8 - Annen kortsiktig gjeld

| | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Bø Blomster AS | 1 232 636 | 1 373 704 |
| Skibsgården Blomster AS | 271 044 | 437 726 |
| Bø Gartneri | 913 894 | 912 927 |
| Skyldig lønn og fereipenger | 172 593 | 146 045 |
| Kortsiktig lån Ella Steinsvik | 150 000 | 150 000 |
| Gjeld til aksjonær | 58 163 | 12 948 |
| Periodisert påløpt kostnad | - | 20 451 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 798 330 | 3 053 801 |

Note nr. 9 - Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Inngåtte avtaler tilfredsstiller lovens krav til ordningen.

Note nr. 10 - Bundne skattetrekkmidler:

| | |
|---|--------|
| Bankinnskudd bundet for inntrukket forskuddstrekk | 4 343 |
| Skyldig forskuddstrekk | 13 014 |

Note nr. 11 - Aksjonærer:

| | <u>Aksjer</u> | <u>Pålydende</u> |
|---------------------|---------------|------------------|
| Tor Einar Steinsvik | 100 | 1 000 |

Note nr. 12 - Videre drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift.

Den vesentligste delen av selskapets gjeld er til eieren og samarbeidende selskaper. Om det skulle bli nødvendig vil ny kapital bli tilført, enten i likvide midler eller som konvertering av gjeld.

Det forventes imidlertid, at iverksatte tiltak vil være tilstrekkelig for å oppnå lønnsom drift og bringe aksjekapitalen inntakt over tid.