



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 966 770
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS
Forretningsadresse: Sjøgata 6
9008 TROMSØ

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: Marit Bårdsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 20.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 418 548	7 714 155
Sum inntekter		7 418 548	7 714 155
Kostnader			
Varekostnad		2 162 225	2 602 128
Lønnskostnad	1, 2, 8	2 824 932	3 044 081
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	6 310	6 310
Annen driftskostnad	5	1 903 584	1 736 915
Sum kostnader		6 897 051	7 389 434
Driftsresultat		521 497	324 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 781	10 519
Sum finansinntekter		20 781	10 519
Annen rentekostnad		262	1 086
Sum finanskostnader		262	1 086
Netto finans		20 519	9 433
Ordinært resultat før skattekostnad		542 016	334 154
Skattekostnad på ordinært resultat	10	129 263	83 160
Ordinært resultat etter skattekostnad		412 753	250 994
Årsresultat		412 753	250 994
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		412 753	250 994
Sum overføringer og disponeringer		412 753	250 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar etc	9	48 903	55 213
Sum varige driftsmidler		48 903	55 213
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		53 903	60 213
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		250 020	160 800
Sum varer		250 020	160 800
Fordringer			
Kundefordringer	11	406 703	551 452
Andre fordringer		177 361	
Sum fordringer		584 064	551 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 070 072	2 205 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 070 072	2 205 938
Sum omløpsmidler		2 904 156	2 918 190
SUM EIENDELER		2 958 059	2 978 403

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4, 7	100 000	100 000
Overkurs		2 750	2 750
Sum innskutt egenkapital		102 750	102 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 562 635	1 149 881
Sum opptjent egenkapital		1 562 635	1 149 881
Sum egenkapital		1 665 385	1 252 631
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		349 987	199 535
Betalbar skatt	10	129 263	83 160
Skyldige offentlige avgifter		478 087	543 375
Annen kortsiktig gjeld		335 337	899 702
Sum kortsiktig gjeld		1 292 675	1 725 772
Sum gjeld		1 292 675	1 725 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 958 059	2 978 403



Noter 2017

SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 582 520	2 719 497
Arbeidsgiveravgift	206 189	222 274
Pensjonskostnader	12 876	51 899
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	23 347	50 411
Sum	2 824 932	3 044 081

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	444 198	
Pensjonsutgifter	10 142	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Marit, Bårdsen	81	81,00%
Hansen, Eirik Håvard	19	19,00%
Sum	100	100,00%

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Bårdsen Marit	81
Styremedlem	Eirik Håvard Hansen	19

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 29 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 3.000.

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(17 924)	(13 393)	(4 531)
Netto forskjeller	(17 924)	(13 393)	(4 531)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	17 924	13 393	4 531
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 080



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	63 100	197 030	260 130
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	63 100	197 030	260 130
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(7 887)	(197 030)	(204 917)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(14 197)	(197 030)	(211 227)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	48 903	0	48 903
Årets avskrivninger	(6 310)		(6 310)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	542 016	334 154
+/- Permanente forskjeller	1 111	2 967
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 531)	(4 481)
Årets skattegrunnlag	538 596	332 640
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	129 263	83 160
Sum	129 263	83 160
Skattekostnad i resultatregnskapet	129 263	83 160
Betalbar skatt i skattekostnad	129 263	83 160
Betalbar skatt i balansen	129 263	83 160

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	406 703	551 452
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	406 703	551 452



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 161 757. Skyldig skattetrekk er kr 157 848.

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	2 750	1 149 881	1 252 631
Årets resultat			412 753	412 753
Egenkapital 31.12.2017	100 000	2 750	1 562 635	1 665 385



Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Til generalforsamlingen i
Sonja Johnsen Blomster AS

Storgata 25
Postboks 1037, 9260 Tromsø
Telefon 77 69 39 00
E-post: firmapost@revisorkompaniet.no
Foretaksregisteret 996 107 485 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sonja Johnsen Blomster AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 412 753. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styret 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 rettvise 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 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.

Tromsø, 30. mai 2018

Revisorkompaniet Tromsø AS


Ronald Seglsten
Registrert revisor



Resultatregnskap for 2017 SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS 988 966 770

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		7 418 548	7 714 155
Sum driftsinntekter		7 418 548	7 714 155
Varekostnad		(2 162 225)	(2 602 128)
Lønnskostnad	1, 2, 8	(2 824 932)	(3 044 081)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	(6 310)	(6 310)
Annen driftskostnad	5	(1 903 584)	(1 736 915)
Sum driftskostnader		(6 897 051)	(7 389 434)
Driftsresultat		521 497	324 721
Annen renteinntekt		20 781	10 519
Sum finansinntekter		20 781	10 519
Annen rentekostnad		(262)	(1 086)
Sum finanskostnader		(262)	(1 086)
Netto finans		20 519	9 433
Ordinært resultat før skattekostnad		542 016	334 154
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(129 263)	(83 160)
Ordinært resultat		412 753	250 994
Arsresultat		412 753	250 994
Overføringer			
Annen egenkapital		412 753	250 994
Sum		412 753	250 994



Balanse pr. 31. desember 2017 SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS 988 966 770

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler	9	48 903	55 213
Driftsløsøre, inventar etc		<u>48 903</u>	<u>55 213</u>
Sum varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>53 903</u>	<u>60 213</u>
Omløpsmidler			
Varer		250 020	160 800
Sum varer		<u>250 020</u>	<u>160 800</u>
Fordringer			
Kundefordringer	11	406 703	551 452
Andre fordringer		177 361	0
Sum fordringer		<u>584 064</u>	<u>551 452</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 070 072	2 205 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 070 072</u>	<u>2 205 938</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 904 156</u>	<u>2 918 190</u>
Sum eiendeler		<u>2 958 059</u>	<u>2 978 403</u>

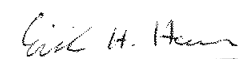


Balanse pr. 31. desember 2017
SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS 988 966 770

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			100 000
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4, 7	100 000	100 000
Overkurs		2 750	2 750
Sum innskutt egenkapital		102 750	102 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 562 635	1 149 881
Sum opptjent egenkapital		1 562 635	1 149 881
Sum egenkapital		1 665 385	1 252 631
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			199 535
Leverandørgjeld		349 987	83 160
Betalbar skatt	10	129 263	543 375
Skyldige offentlige avgifter		478 087	899 702
Annen kortsiktig gjeld		335 337	
Sum kortsiktig gjeld		1 292 675	1 725 772
Sum gjeld		1 292 675	1 725 772
Sum egenkapital og gjeld		2 958 059	2 978 403

Tromsø, 25.05.2018
Sonja Johnsen Blomster AS


Marit Bårdsen
Styrets leder / Daglig leder


Eirik Håvard Hansen
Styremedlem



Noter 2017

SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 582 520	2 719 497
Arbeidsgiveravgift	206 189	222 274
Pensjonskostnader	12 876	51 899
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	23 347	50 411
Sum	2 824 932	3 044 081

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	444 198	
Pensjonsutgifter	10 142	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Marit, Bårdsen	81	81,00%
Hansen, Eirik Håvard	19	19,00%
Sum	100	100,00%

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Bårdsen Marit	81
Styremedlem	Eirik Håvard Hansen	19

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 29 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 3 000.

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(17 924)	(13 393)	(4 531)
Netto forskjeller	(17 924)	(13 393)	(4 531)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	17 924	13 393	4 531
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 080



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	63 100	197 030	260 130
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	63 100	197 030	260 130
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(7 887)	(197 030)	(204 917)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(14 197)	(197 030)	(211 227)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	48 903	0	48 903
Årets avskrivninger	(6 310)		(6 310)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	542 016	334 154
+/- Permanente forskjeller	1 111	2 967
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 531)	(4 481)
Årets skattegrunnlag	538 596	332 640
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	129 263	83 160
Sum	129 263	83 160
Skattekostnad i resultatregnskapet	129 263	83 160
Betalbar skatt i skattekostnad	129 263	83 160
Betalbar skatt i balansen	129 263	83 160

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	406 703	551 452
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	406 703	551 452



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 161 757. Skyldig skattetrekk er kr 157 848.

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	2 750	1 149 881	1 252 631
Årets resultat			412 753	412 753
Egenkapital 31.12.2017	100 000	2 750	1 562 635	1 665 385



Revisorkompaniet Tromsø AS
Postboks 1037
9260 Tromsø

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2017. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at enhetens regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Ligningspapirer

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.



- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Enheten har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på enhetens eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Tromsø, den 25.05.18
For SONJA JOHNSEN BLOMSTER AS


Siv H. Henn