



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 507 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BASAREN DRIFT AS
Forretningsadresse: Storhamargata 2
2317 HAMAR

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 Rullestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 020 761	12 688 773
Annen driftsinntekt		253 604	347 279
Sum inntekter		14 274 365	13 036 052
Kostnader			
Varekostnad		5 372 491	5 235 074
Lønnskostnad	3	5 586 355	4 951 300
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 10	663 547	662 191
Annen driftskostnad	3	2 976 517	2 165 115
Sum kostnader		14 598 910	13 013 680
Driftsresultat		-324 544	22 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-81	157
Sum finansinntekter		-81	157
Annen rentekostnad		16 916	103 310
Sum finanskostnader		16 916	103 310
Netto finans		-16 997	-103 152
Ordinært resultat før skattekostnad		-341 541	-80 780
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-341 541	-80 780
Årsresultat		-341 541	-80 780
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-341 541	-80 780
Totalresultat		-341 541	-80 780
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-341 541	-80 780



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	6	-341 541	-80 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	151 989	165 401
Skip, rigger, fly og lignende	4	213 700	403 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	493 306	933 601
Sum varige driftsmidler	4, 9	858 994	1 502 201
Sum anleggsmidler		858 994	1 502 201
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	679 045	570 788
Fordringer			
Kundefordringer	9	165 328	275 344
Andre fordringer		233 440	232 988
Sum fordringer		398 768	508 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	494 970	358 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		494 970	358 470
Sum omløpsmidler		1 572 783	1 437 590
SUM EIENDELER		2 431 777	2 939 791
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 6	4 180 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		4 180 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 519 759	4 178 218
Sum opptjent egenkapital		-4 519 759	-4 178 218
Sum egenkapital	10	-339 759	-3 978 218
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 167 035	1 392 720
Skyldige offentlige avgifter		734 061	737 591
Annen kortsiktig gjeld	8	870 441	4 787 697
Sum kortsiktig gjeld		2 771 536	6 918 009
Sum gjeld		2 771 536	6 918 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 431 777	2 939 791



Årsregnskap 2018

Basaren Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Peritico-Dokumentnrøkket: EC287-MINBWT-LJLJAU-1F0AG-ESF6N-46P1Z

Org.nr.: 813 507 102



Resultatregnskap

Basaren Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		14 020 761	12 688 773
Annen driftsinntekt		253 604	347 279
Sum driftsinntekter		14 274 365	13 036 052
Varekostnad		5 372 491	5 235 074
Lønnskostnad	3	5 586 355	4 951 300
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 10	663 547	662 191
Annen driftskostnad	3	2 976 517	2 165 115
Sum driftskostnader		14 598 910	13 013 680
Driftsresultat		-324 544	22 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-81	157
Annen rentekostnad		16 916	103 310
Resultat av finansposter		-16 997	-103 152
Ordinært resultat før skattekostnad		-341 541	-80 780
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		-341 541	-80 780
Årsresultat		-341 541	-80 780
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	341 541	80 780
Sum overføringer	6	-341 541	-80 780

Periodes Dokumentnr: ECT27-MINØV1-LUUA-1F0AG-ESF0N-16P1Z



Balanse Basaren Drift AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	151 989	165 401
Innredning og installasjoner	4	213 700	403 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	493 306	933 601
Sum varige driftsmidler	4, 9	858 994	1 502 201
Sum anleggsmidler		858 994	1 502 201
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	679 045	570 788
Fordringer			
Kundefordringer	9	165 328	275 344
Andre kortsiktige fordringer		233 440	232 988
Sum fordringer		398 768	508 331
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	494 970	358 470
Sum omløpsmidler		1 572 783	1 437 590
Sum eiendeler		2 431 777	2 939 791

Periodes Dokumentsnøkkel: EC287-MINØV1-LUUA-1F0AG-ESF0N-46P1Z



Balanse Basaren Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	4 180 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		4 180 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-4 519 759	-4 178 218
Sum opptjent egenkapital		-4 519 759	-4 178 218
Sum egenkapital	10	-339 759	-3 978 218
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 167 035	1 392 720
Skyldig offentlige avgifter		734 061	737 591
Annen kortsiktig gjeld	8	870 441	4 787 697
Sum kortsiktig gjeld		2 771 536	6 918 009
Sum gjeld		2 771 536	6 918 009
Sum egenkapital og gjeld		2 431 777	2 939 791

Hamar, (elektronisk signert)
Styret i Basaren Drift AS

Tor Rullestad
styreleder

Øyvind Røe
styremedlem

Ulf Bakke
styremedlem

Truls Røise
styremedlem



Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Peritico Dokumentnøkkel: EC287-MINBWT-LUUAU-1F6AG-ESF6N46P1Z



Noter 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Basaren Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	41 800	100,00	4 180 000
Sum	41 800		4 180 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Basaren AS	41 800	100	100
Totalt antall aksjer	41 800	100	100

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 976 102	4 310 176
Arbeidsgiveravgift	711 288	630 785
Pensjonskostnader	58 980	93 653
Andre ytelser	-160 016	-83 314
Sum	5 586 355	4 951 300

Gjennomsnittlig antall årsverk 12,6 12

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	509 870
Annen godtgjørelse	3 294

Styret har ikke mottatt noen godtgjørelse for sitt arbeid i 2018.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 39 500 eks. mva. I tillegg kommer bistand på kr 49 000 eks. mva.

Perinco-Dokumentnr: E0787-MINØV1-LJAU-1F0AG-ESF0N-46P1Z



Noter 2018

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygning, innredning og installasjoner	Driftsløsøre, inventar o. a utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 128 007	2 142 655	3 270 662
Tilgang	0	20 340	20 340
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 128 007	2 162 995	3 291 002
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-762 319	-1 669 690	-2 432 009
Balanseført verdi 31.12	365 688	493 305	858 993
Årets avskrivninger	202 912	460 635	663 547
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år/ 3 år	

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 201 672.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	200 000	-4 178 218	-3 978 218
Kapitalforhøyelse med gjeldskonvertering	3 980 000		3 980 000
Årets resultat		-341 541	-341 541
Egenkapital 31.12.2018	4 180 000	-4 519 759	-339 759

Selskapets egenkapital er negativ pr. 31.12.2018. Viser til note 10 om bekreftelse av fortsatt drift.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-341 541	-80 780
Permanente forskjeller	4 500	3 500
Endring i midlertidige forskjeller	269 184	227 073
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-149 793



Noter 2018

Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-61 610	207 574	269 184
Sum	-61 610	207 574	269 184
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 392 060	-4 324 203	67 857
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 453 670	4 116 629	-337 041
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Mellomværende med nærstående parter

Selskapet har leverandørgjeld til morselskapet på kr 831 347 pr. 31.12.2018.

Selskapet har i tillegg kortsiktig gjeld til morselskapet på kr 183.

Note 9 Pantstillelser mv.

Selskapet sitt varelager, fordringer og driftstilbehør er stilt som sikkerhet for lånet for morselskapet, Basaren AS, sin kreditt i DNB.

Note 10 Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt og styrets handleplikt er utløst, jf. aksjeloven § 3-5. Selskapet har blitt tilført kapital som lån fra morselskapet Basaren AS. Det ble den 29. juni 2018 vedtatt en konvertering av gjelden på 3.980.000 til aksjekapital. Av andre tiltak har antall ansatte blitt redusert med 1 årsverk. Utover det vises det til at det er totalt ca 663.000 i avskrivning på driftsmidler i 2018. Avskrivningene reduseres med ca 100.000 i 2019 og dette er det siste året med avskrivninger i denne størrelsesorden. Det vil på kort sikt ikke være behov for nye investeringer i driftsmidler slik at reduksjonen i avskrivninger vil påvirke resultatet positivt i årene som kommer. Driftsmidlene vil fortsatt bidra til kontantstrømmen. Morselskapet og dets aksjonærer garanterer for videre drift i minimum 12 måneder.

.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tor Rullestad

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-976681

IP: 37.148.xxx.xxx

2019-06-12 16:39:56Z



Ulf Bakke

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-884317

IP: 81.167.xxx.xxx

2019-06-12 17:03:51Z



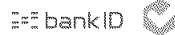
Øyvind Røe

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-2460677

IP: 46.9.xxx.xxx

2019-06-12 17:09:33Z



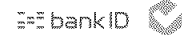
Truls Røise

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1295783

IP: 82.147.xxx.xxx

2019-06-12 20:27:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: EC787-MN6W1-LIU4U-1F6AG-ESF6N-16P1Z

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



BDO AS
Parkgata 83
Postboks 460
2304 Hamar

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Basaren Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Basaren Drift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 10 at selskapets aksjekapital er tapt. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 avviklet.



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 bokføringskikk i Norge.

Hamar, 13. juni 2018

BDO AS

Tollef Halvorsen
registrert revisor