



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 786 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAUDA FARGEHANDEL II AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 22
4200 SAUDA

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: TVEIT REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 115 064	3 997 425
Annen driftsinntekt		196 420	197 215
Sum inntekter		4 311 484	4 194 640
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-99 795	-127 820
Varekostnad		2 125 946	2 179 276
Lønnskostnad	2	1 560 081	1 556 739
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	95 100	95 700
Annen driftskostnad	2	904 966	644 294
Sum kostnader		4 586 297	4 348 190
Driftsresultat		-274 812	-153 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			37 802
Annen renteinntekt		-4 561	
Annen finansinntekt		800 391	1 158
Sum finansinntekter		795 830	38 960
Annen rentekostnad		11 735	4 870
Annen finanskostnad		15 708	2 870
Sum finanskostnader		27 443	7 741
Netto finans		768 387	31 220
Ordinært resultat før skattekostnad		493 575	-122 330
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-63 165	85 138
Ordinært resultat etter skattekostnad		556 740	-207 468
Årsresultat	12	556 740	-207 468
Årsresultat etter minoritetsinteresser		556 740	-207 468



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		556 740	-207 468
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		27 271	
Konsernbidrag		90 400	
Overføringer til/fra annen egenkapital		439 069	-207 468
Sum overføringer og disponeringer		556 740	-207 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	126 999	27 080
Sum immaterielle eiendeler		126 999	27 080
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 497 800	1 569 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		3 500	26 500
Sum varige driftsmidler	5	1 501 300	1 596 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	190 208
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	190 208
Sum anleggsmidler		1 633 299	1 813 688
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 196 915	1 097 120
Fordringer			
Kundefordringer		492 045	468 222
Andre fordringer		46 014	33 036
Sum fordringer		538 059	501 258
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	361 401	315 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 401	315 857
Sum omløpsmidler		2 096 375	1 914 236
SUM EIENDELER		3 729 674	3 727 924

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		514 148	75 079
Sum opptjent egenkapital		514 148	75 079
Sum egenkapital	12	544 148	105 079
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		492 253	243 610
Sum avsetninger for forpliktelser		492 253	243 610
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		492 253	243 610
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		109 404
Leverandørgjeld		157 651	50 660
Betalbar skatt	8	9 752	
Skyldige offentlige avgifter		194 462	172 478
Kortsiktig konserngjeld	7	2 216 863	2 812 807
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	114 545	233 884
Sum kortsiktig gjeld		2 693 273	3 379 234
Sum gjeld		3 185 526	3 622 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 729 674	3 727 924



Sauda Fargehandel II AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Finansielle instrumenter og varederivater

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg,
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Garantier og servicearbeid

Ved salg er hele salgsprisen, inklusive den delen som gjelder fremtidige garanti- og serviceytelser, tatt til inntekt på salgstidspunktet. Det er gjort en avsetning for fremtidige garanti- og serviceytelser.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2 018	2 017
Lønn	1 186 292	1 614 902
Arbeidsgiveravgift	125 139	143 401
Pensjonskostnader	6 250	29 337
Andre ytelser	242 400	-230 901
Sum	1 560 081	1 556 739

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4 4

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.
Daglig leder	427 713	-	-
Styret	40 000	-	-

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Innskuddsplan

Selskapet har en kollektiv pensjonsforsikring som omfatter ansatte. Ordningen er en innskuddsordning. Årets pensjonspremie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, er regnskapsført som pensjonskostnad.

Selskapet har usikrede pensjonsforpliktelser overfor en ansatt. Forpliktelsen er beregnet ut fra 5% diskonteringsrente. Pensjonene utbetales med fast beløp pr. år.

Revisor

Godtgjørelser for revisjon utgjør i 2018 kr 24.300 ekskl. MVA. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 12.300 ekskl. MVA.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære	2 000	15	30 000
Sum	2 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære	Sum	Eierandel	Stemmeandel
<i>JEAA Holding AS</i>	2 000	2 000	100 %	100 %
Sum eiere med minst 5 % eierandel	2 000	2 000	100 %	100 %
Sum øvrige	-	-	0 %	0 %
Totalt antall aksjer	2 000	2 000	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Totalt antall aksjer
<i>Jan Erik Aartun</i>	Styreleder	2 000	2 000

Note 4 Varelager

	2018	2017
Lagervarer	1 196 915	1 097 120
Sum	1 196 915	1 097 120



Note 5 Varige driftsmidler

	Bygning tomt	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 295 935	615 698	3 911 633
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	3 295 935	615 698	3 911 633
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.	1 798 135	612 198	2 410 333
Bokført verdi pr. 31.12.	1 497 800	3 500	1 501 300
Årets avskrivninger	66 500	28 600	95 100
Økonomisk levetid	0-65 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	

Note 6 Aksjetabell

Anleggsmidler

	Eierandel i %	Anskaffelse kost	Balanseført verdi
Sauda Vekst AS	0,42 %	4 000	4 000
Byggopplæring	0,24 %	1 000	1 000
Sum		5 000	5 000

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Annen kortsiktig gjeld	
	2018	2017
Foretak i samme konsern	2 216 863	2 812 807
Sum	2 216 863	2 812 807

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Betalbar skatt	9 752	-
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	27 002	
Endring i utsatt skatt	-105 692	16 186
Virkning av endring i skatteregler	5 773	
Skattekostnad ordinært resultat	-63 165	16 186



Skattepliktig inntekt

Ordinært resultat før skatt	493 575	-	122 330
Permanente forskjeller	-	793 302	4 589
Endring i midlertidige forskjeller	459 529		459 529
Mottatt/avgitt konsernbidrag	-	117 402	-
Skattepliktig inntekt	42 400		341 788

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:	2018	2017
Årets totale skattekostnad	9 752	-
Betalbar skatt i balansen	9 752	-

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

Midlertidige forskjeller	31.12.	01.01.	Endring
Driftsmidler inkl forretningsverdi (goodwill)	116 340	137 931	21 591
Varebeholdning	-132 991	-121 902	11 089
Fordringer og gjeld etter fordringsmodellen	348 887	467 431	118 544
Utestående fordringer	-417 253	-50 000	367 253
Regnskapsmessig avsetning for forpliktelser	-	-20 000	-20 000
Regnskapsmessig verdi pensjonsforpliktelser	-492 253	-243 610	248 643
Underskudd til fremføring	-	-287 591	-287 591
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-577 270	-117 741	459 529
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-
Utsatt skatt	-126 999	-27 080	99 919

Note 9 Andre avsetninger for forpliktelser

	2018	2017
Garantiaavsetning	-	20 000
Pensjonsforpliktelse	492 253	243 610
Sum	492 253	263 610

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2018	2017
Kortsiktig gjeld	-	109 404
Sum	-	109 404

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	2018	2017
Bygning m/tomt	1 497 800	1 569 900
Totalt	1 497 800	1 569 900



Note 11 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 82.110,-.

	2018	2017
Bevilget kassekreditt	400 000	400 000

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse	30 000	-	-	75 079	105 079
Årets resultat				556 740	556 740
Tilleggsutbytte				-27 271	-27 271
Konsernbidrag				-90 400	-90 400
Egenkapital 31.12.	30 000	-	-	514 148	544 148



SØRLAND REVISJON AS



Til generalforsamlingen i Sauda Fargehandel li AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sauda Fargehandel li AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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 internkontroll 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 med revisjonen 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>



SØRLAND
REVISJON AS

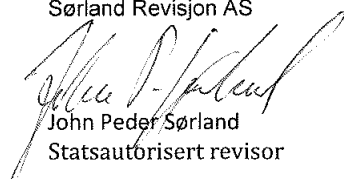


Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Sauda, 30. juni 2019
Sørland Revisjon AS


John Peder Sørland
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Sauda Fargehandel II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 115 064	3 997 425
Annen driftsinntekt		196 420	197 215
Sum driftsinntekter		4 311 484	4 194 640
Varekostnad		2 125 946	2 179 276
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-99 795	-127 820
Lønnskostnad	2	1 560 081	1 556 739
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	95 100	95 700
Annen driftskostnad	2	904 966	644 294
Sum driftskostnader		4 586 297	4 348 190
Driftsresultat		-274 812	-153 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	37 802
Annen renteinntekt		-4 561	0
Annen finansinntekt		800 391	1 158
Annen rentekostnad		11 735	4 870
Annen finanskostnad		15 708	2 870
Resultat av finansposter		768 387	31 220
Ordinært resultat før skattekostnad		493 575	-122 330
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-63 165	85 138
Ordinært resultat		556 740	-207 468
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	12	556 740	-207 468
Overføringer			
Tilleggsutbytte		27 271	0
Avsatt konsernbidrag		90 400	0
Avsatt til annen egenkapital		439 069	0
Overført fra annen egenkapital		0	207 468
Sum overføringer		556 740	-207 468

Sauda Fargehandel II AS

Side 1



Balanse

Sauda Fargehandel II AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	126 999	27 080
Sum immaterielle eiendeler		126 999	27 080
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 497 800	1 569 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 500	26 500
Sum varige driftsmidler	5	1 501 300	1 596 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	190 208
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	190 208
Sum anleggsmidler		1 633 299	1 813 688
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 196 915	1 097 120
Fordringer			
Kundefordringer		492 045	468 222
Andre kortsiktige fordringer		46 014	33 036
Sum fordringer		538 059	501 258
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	361 401	315 857
Sum omløpsmidler		2 096 375	1 914 236
Sum eiendeler		3 729 674	3 727 924

Sauda Fargehandel II AS

Side 1



Balanse

Sauda Fargehandel II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		514 148	75 079
Sum opptjent egenkapital		514 148	75 079
Sum egenkapital	12	544 148	105 079
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		492 253	243 610
Sum avsetning for forpliktelser		492 253	243 610
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	109 404
Leverandørgjeld		157 651	50 660
Betalbar skatt	8	9 752	0
Skyldig offentlige avgifter		194 462	172 478
Konserngjeld	7	2 216 863	2 812 807
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	114 545	233 884
Sum kortsiktig gjeld		2 693 273	3 379 234
Sum gjeld		3 185 526	3 622 844
Sum egenkapital og gjeld		3 729 674	3 727 924

Sauda, den 30.06.2019
Styret i Sauda Fargehandel II AS


Jan Erik Aarum
styreleder

Sauda Fargehandel II AS

Side 2