



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 542 759  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SE REGNSKAPSSERVICE AS  
Forretningsadresse: Markveien 18  
8402 SORTLAND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Grethe Sivertsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2018

### 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, 07.10.2019



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	7	1 187 820	1 065 354
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 187 820</b>	<b>1 065 354</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		979 662	868 813
Annen driftskostnad	8	22 973	17 611
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 002 635</b>	<b>886 424</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>185 185</b>	<b>178 930</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 208	3 555
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 208</b>	<b>3 555</b>
Annen finanskostnad		1 058	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 058</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>2 150</b>	<b>3 555</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>187 335</b>	<b>182 485</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	44 960	45 621
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		142 375	136 864
Overføringer til/fra annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	145 218	120 064
Andre fordringer		8 681	10 694
<b>Sum fordringer</b>		<b>153 899</b>	<b>130 758</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		454 441	450 818
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>454 441</b>	<b>450 818</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>608 340</b>	<b>581 576</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>608 340</b>	<b>581 576</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>204 000</b>	<b>204 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		78 181	78 181
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>78 181</b>	<b>78 181</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>282 181</b>	<b>282 181</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 375	
Skyldige offentlige avgifter		7 900	8 157
Annen kortsiktig gjeld	4	312 884	291 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>326 159</b>	<b>299 395</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>326 159</b>	<b>299 395</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>608 340</b>	<b>581 576</b>



*Årsregnskap*

**2017**

*SE Regnskapsservice AS*

*Org.nr: 990 542 759*

***Innhold:***

*Resultatregnskap*

*Balanse*

*Noter*

*Kontantstrømanalyse*

*Revisjonsberetning*



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>SE Regnskapsservice AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt	7	1 187 820	1 065 354
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 187 820</b>	<b>1 065 354</b>
Varekostnad		979 662	868 813
Annen driftskostnad	8	22 973	17 611
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 002 635</b>	<b>886 424</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>185 185</b>	<b>178 930</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 208	3 555
Annen finanskostnad		1 058	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 150</b>	<b>3 555</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		187 335	182 485
Skattekostnad på ordinært resultat	6	44 960	45 621
<b>Ordinært resultat</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		142 375	136 864
<b>Sum overføringer</b>		<b>142 375</b>	<b>136 864</b>
<b>SE Regnskapsservice AS</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>SE Regnskapsservice AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	145 218	120 064
Fordring på konsernselskap		8 681	10 694
<b>Sum fordringer</b>		<b>153 899</b>	<b>130 758</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		454 441	450 818
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>608 340</b>	<b>581 576</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>608 340</b>	<b>581 576</b>



<b>Balanse</b>			
<b>SE Regnskapsservice AS</b>			
	Note	2017	2016
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs		4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>204 000</b>	<b>204 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		78 181	78 181
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>78 181</b>	<b>78 181</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>282 181</b>	<b>282 181</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 375	0
Skyldig offentlige avgifter		7 900	8 157
Gjeld til konsernselskap	4	312 884	291 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>326 159</b>	<b>299 395</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>326 159</b>	<b>299 395</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>608 340</b>	<b>581 576</b>
Sortland, den _____			
_____ Grethe Sivertsen Daglig leder		_____ Geir Morten Rist styreleder	
SE Regnskapsservice AS			Side 4



## Kontantstrømanalyse

SE Regnskapsservice AS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i></b>		
Resultat før skattekostnad	187 335	182 485
Skatter	0	0
Endring i kundefordringer	-23 141	-34 154
Endring i leverandørgjeld	5 375	-2 942
Endring i andre tidsavgrensingsposter	16 539	-191 374
<u>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</u>	<u>186 108</u>	<u>-45 985</u>
<b><i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i></b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
<u>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i></b>		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
Avgitt konsernbidrag	-182 485	114 421
<u>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u>	<u>-182 485</u>	<u>114 421</u>
Netto endring i kontanter	3 623	68 436
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	450 818	382 382
<u>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</u>	<u>454 441</u>	<u>450 818</u>



## Noter

### SE Regnskapsservice AS

#### Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

##### Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet er 100 % eid av SE Gruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet SE Gruppen AS. Sortland Entreprenør AS inngår i denne konsolideringen. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor som er på Sortland.

##### Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller inne ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

##### Vurderingsregler

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

*Kundefordringer* er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

*Varelager* er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelageret er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

*Øvrige omløpsmidler* vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

*Varige driftsmidler* aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

*Utsatt skatt/skattefordel* i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

*Betalbar skatt* beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat

*Kontantstrømanalyse* er utarbeidet etter den indirekte metoden.



## Noter

### SE Regnskapsservice AS

#### Note nr. 2 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Annen EK/ udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 1.1.	200.000	4.000	78.181	282.181
Selskapets resultat	0	0	142.375	142.375
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	-142.375	-142.375
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>200.000</u>	<u>4.000</u>	<u>78.181</u>	<u>282.181</u>

#### Note nr. 3 - Vurdering av kundefordringer og andre fordringer

Vurdering av kundefordringer:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vurdert til pålydende	145.218	120.064
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
<u>Bokført verdi pr. 31.12.</u>	<u>145.218</u>	<u>120.064</u>

#### Note nr. 4 - Mellomværende med foretak i samme konsern og transaksjoner nærstående parter

Selskapet har foretatt transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner:

	<u>2017</u>
Kjøp av tjenester fra konsernselskap	979.662

Kortsiktig gjeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
- SE Gruppen AS	125.549	108.753
- XL-Bygg Kvæfjord AS	187.335	182.485
<u>Sum kortsiktig gjeld</u>	<u>312.884</u>	<u>291.238</u>

#### Note nr. 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 200.000,- fordelt på 200 aksjer à kr 1.000,-.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

	<u>Eierandel</u>
SE Gruppen AS	100 %



## Noter

### SE Regnskapsservice AS

#### Note nr. 6 - Utsatt skatt/skattefordel og skattekostnad

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

*Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:*

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Regnskapsmessig avsetning for forpliktelse	0	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Anvendt skattesats:	24 %	23 %	
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	0	0	0

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat for skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat før skattekostnad	187.335	182.485
+/- Midlertidige forskjeller	0	0
- Permanente forskjeller	0	0
- Avgitt skattemessig konsernbidrag	187.335	182.485
Årets skattegrunnlag	0	0

*Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skattekostnad på konsernbidrag	44.960	45.621
Betalbar skatt	0	0
Skattekostnad	44.960	45.621

#### Note nr. 7 - Salgsinntekt

*Virksomhetsområde:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salg av regnskapstjenester	1.187.820	1.065.354
Sum	1.187.820	1.065.354

*Geografisk fordeling*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sortland	1.187.820	1.065.354
Sum	1.187.820	1.065.354



## Noter

### SE Regnskapservice AS

**Note nr. 8 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.**

Det er ingen ansatte i selskapet.

*Godtgjørelser:*

Daglig leder

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Daglig leder mottar lønn fra morselskapet SE Gruppen AS.

Styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styrets medlemmer i 2017.

*Revisors årshonorar utgjør:*

- Lovpålagt revisjon	8.300
- Teknisk avslutning	6.225
- Attestasjon	450
<u>SUM</u>	<u>14.975</u>

Beløpene er oppført uten merverdiavgift.

*Pensjon:*

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## SE REGNSKAPSSERVICE AS

### ÅRSBERETNING FOR 2017

#### Virksomhetens art

SE Regnskapsservice AS er et selskap som driver regnskapsførsel for andre virksomheter og salg av konsulenttjenester, samt annen virksomhet som naturlig faller inn under dette, herunder å delta i andre selskaper.

Selskapets virksomhet foregår med utgangspunkt i selskapets lokaler i Sortland.

#### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger selskapets langsiktige forventninger til og planer for årene fremover.

#### Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har i perioden ikke hatt ansatte. Regnskapstjenester, IT og administrasjon leies av morselskapet SE Gruppen AS.

#### Likestilling

Styret har i perioden bestått av 1 person (mann).

#### Ytre miljø

Selskapet har ingen forurensing eller annen negativ innvirkning på det ytre miljø.

#### Fremtidig utvikling

Kundemassen er stabil. Det er tidligere etablert KS-system for å kvalitetssikre virksomhetens tjenester overfor kundene, og dette blir oppdatert og styrebehandlet årlig. Det er viktig for bedriften å kartlegge risikoområder og lage rutiner og kontroller for å redusere risikoen.

#### Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Aktiviteten i 2017 har vært stabil og uten uforutsette hendelser. Det ble omsatt regnskapstjenester for kr. 1 187 820,-. Dette er en økning fra 2016 på kr. 122 466,- og skyldes tilgang på nye oppdrag og justering av timeprisen.

Kostnadssiden består hovedsakelig av kjøp av tjenester. Dette er konsulenttimer og administrative tjenester fra selskap i samme konsern.

Årsresultatet viser et overskudd på kr. 142 375,-.

Likviditeten er tilfredsstillende og beholdningen av kontanter er kr. 454 441,- ved utgangen av året.

#### Finansiell risiko

##### Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser.

Selskapet er i noen grad eksponert mot endringer i rentenivået, men per i dag har ikke selskapet langsiktig gjeld. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Selskapet er forsikret mot eventuelle erstatningskrav (formueskadeforsikring).



### *Kreditrisiko*

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk ikke har vært tap på fordringer.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i SE Regnskapsservice AS.

### *Likviditetsrisiko*

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende. Det er videre ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes og obligasjoner og andre langsiktige fordringer er ikke vurdert reforhandlet eller innløst.

### **Årsresultat og disponeringer**

Styret foreslår følgende *disponering* av årsresultatet i SE Regnskapsservice AS:

Avsatt til konsernbidrag	142 375,-
Sum overføringer	142 375,-

Sortland, 9. mars 2018

Geir Morten Rist  
Styreleder

Grethe Sivertsen  
daglig leder



<b>Resultatregnskap</b>			
SE Regnskapsservice AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt	7	1 187 820	1 065 354
Sum driftsinntekter		<u>1 187 820</u>	<u>1 065 354</u>
Varekostnad		979 662	868 813
Annen driftskostnad	8	22 973	17 611
Sum driftskostnader		<u>1 002 635</u>	<u>886 424</u>
Driftsresultat		<u>185 185</u>	<u>178 930</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 208	3 555
Annen finanskostnad		1 058	0
Resultat av finansposter		<u>2 150</u>	<u>3 555</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		187 335	182 485
Skattekostnad på ordinært resultat	6	44 960	45 621
Ordinært resultat		<u>142 375</u>	<u>136 864</u>
Årsresultat		<u>142 375</u>	<u>136 864</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		142 375	136 864
Sum overføringer		<u>142 375</u>	<u>136 864</u>



<b>Balanse</b>			
SE Regnskapsservice AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	145 218	120 064
Fordring på konsernselskap		8 681	10 694
Sum fordringer		<u>153 899</u>	<u>130 758</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		454 441	450 818
Sum omløpsmidler		<u>608 340</u>	<u>581 576</u>
Sum eiendeler		<u>608 340</u>	<u>581 576</u>



<b>Balanse</b>			
SE Regnskapsservice AS			
	Note	2017	2016
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>204 000</u>	<u>204 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		78 181	78 181
Sum opptjent egenkapital		<u>78 181</u>	<u>78 181</u>
Sum egenkapital	2	<u>282 181</u>	<u>282 181</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 375	0
Skyldig offentlige avgifter		7 900	8 157
Gjeld til konsernselskap	4	312 884	291 238
Sum kortsiktig gjeld		<u>326 159</u>	<u>299 395</u>
Sum gjeld		<u>326 159</u>	<u>299 395</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>608 340</u>	<u>581 576</u>
Sortland, den <u>9. mars 2018</u>			
<u>Grethe Sivertsen</u> Grethe Sivertsen Daglig leder		<u>Geir Morten Rist</u> Geir Morten Rist styreleder	
SE Regnskapsservice AS		Side 4	



## Noter

### SE Regnskapsservice AS

#### Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

##### Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsipp. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet er 100 % eid av SE Gruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet SE Gruppen AS. Sortland Entreprenør AS inngår i denne konsolideringen. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor som er på Sortland.

##### Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller inne ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

##### Vurderingsregler

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

*Kundefordringer* er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

*Varelager* er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelageret er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

*Øvrige omløpsmidler* vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

*Varige driftsmidler* aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

*Utsatt skatt/skattefordel* i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

*Betalbar skatt* beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat

*Kontantstrømanalyse* er utarbeidet etter den indirekte metoden.



## Noter

### SE Regnskapsservice AS

#### **Note nr. 6 - Utsatt skatt/skattefordel og skattekostnad**

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

*Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:*

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Regnskapsmessig avsetning for forpliktelse	0	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Anvendt skattesats:	24 %	23 %	
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-)	0	0	0

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat før skattekostnad	187.335	182.485
+/- Midlertidige forskjeller	0	0
- Permanente forskjeller	0	0
- Avgitt skattemessig konsernbidrag	187.335	182.485
Årets skattegrunnlag	0	0

*Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skattekostnad på konsernbidrag	44.960	45.621
Betalbar skatt	0	0
Skattekostnad	44.960	45.621

#### **Note nr. 7 - Salgsinntekt**

*Virksomhetsområde:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salg av regnskapstjenester	1.187.820	1.065.354
Sum	1.187.820	1.065.354

*Geografisk fordeling*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sortland	1.187.820	1.065.354
Sum	1.187.820	1.065.354



## Kontantstrømanalyse

SE Regnskapservice AS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	187 335	182 485
Skatter	0	0
Endring i kundefordringer	-23 141	-34 154
Endring i leverandørgjeld	5 375	-2 942
Endring i andre tidsavgrensingsposter	16 539	-191 374
<u>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</u>	<u>186 108</u>	<u>-45 985</u>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
<u>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
Avgitt konsernbidrag	-182 485	114 421
<u>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u>	<u>-182 485</u>	<u>114 421</u>
Netto endring i kontanter	3 623	68 436
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	450 818	382 382
<u>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</u>	<u>454 441</u>	<u>450 818</u>



## REVICOM

Til generalforsamlingen i  
SE Regnskapsservice AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert SE Regnskapsservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 142 375. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

##### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

##### 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sorland				

Kontorer: Sorland, Myre, Stokmarknes og Tromsø



## REVICOM

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### Konklusjon om årsberetningen

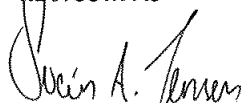
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

#### 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.

Sortland, 9. Mars 2018

REVICOM AS

  
Svein Atle Jensen  
statsautorisert revisor

Revicom AS

Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:

Strandgata 30, Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon

76 11 02 00

Fax

76 11 02 25

E-post

post@revicom.no

Web:

www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Stokmarknes og Tromsø