



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 137 077
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SHERPA AS
Forretningsadresse:	Hellelandsgaten 1 4370 EGRERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	BDO AS av Dalane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.03.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		9 750	8 750
Sum kostnader		9 750	8 750
Driftsresultat		-9 750	-8 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 065 000	11 641
Annen renteinntekt		56	51
Annen finansinntekt		1 000	400
Sum finansinntekter		1 066 056	12 092
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 368	2 954
Sum finanskostnader		4 368	2 954
Netto finans		1 061 688	9 138
Ordinært resultat før skattekostnad		1 051 938	388
Skattekostnad på ordinært resultat		223	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 051 715	388
Årsresultat		1 051 715	388
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 051 715	388
Totalresultat		1 051 715	388
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		83 500	83 500
Overføringer til/fra annen egenkapital		968 215	-83 112
Sum overføringer og disponeringer		1 051 715	388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 505 000	2 505 000
Investeringer i aksjer og andeler		12 500	12 500
Sum finansielle anleggsmidler		2 517 500	2 517 500
Sum anleggsmidler		2 517 500	2 517 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 065 000	11 641
Sum fordringer		1 065 000	11 641
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 603	8 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 603	8 547
Sum omløpsmidler		1 074 603	20 188
SUM EIENDELER		3 592 103	2 537 688
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		300 000	300 000
Overkurs		92 750	92 750
Sum innskutt egenkapital		392 750	392 750
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		1 949 021	980 806
Sum opptjent egenkapital		1 949 021	980 806
Sum egenkapital		2 341 771	1 373 556
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		452 824	448 456
Sum annen langsiktig gjeld		452 824	448 456
Sum langsiktig gjeld		452 824	448 456
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		223	
Utbytte		83 500	83 500
Annen kortsiktig gjeld		713 785	632 176
Sum kortsiktig gjeld		797 508	715 676
Sum gjeld		1 250 332	1 164 132
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 592 103	2 537 688



Årsregnskap 2018
Sherpa AS



Resultatregnskap

SHERPA AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	3	9 750	8 750
Sum driftskostnader		<u>9 750</u>	<u>8 750</u>
Driftsresultat		<u>-9 750</u>	<u>-8 750</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	1 065 000	11 641
Annen renteinntekt		56	51
Annen finansinntekt		1 000	400
Annen finanskostnad		4 368	2 954
Resultat av finansposter		<u>1 061 688</u>	<u>9 138</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 051 938</u>	<u>388</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	223	0
Ordinært resultat		<u>1 051 715</u>	<u>388</u>
Årets resultat		<u>1 051 715</u>	<u>388</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		83 500	83 500
Avsatt til annen egenkapital		968 215	0
Overført fra annen egenkapital		0	83 112
Sum overføringer		<u>1 051 715</u>	<u>388</u>




Balanse SHERPA AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	2 505 000	2 505 000
Investeringer i aksjer og andeler		12 500	12 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 517 500</u>	<u>2 517 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 517 500</u>	<u>2 517 500</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	1 065 000	11 641
Sum fordringer	8	<u>1 065 000</u>	<u>11 641</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 603	8 547
Sum omløpsmidler		<u>1 074 603</u>	<u>20 188</u>
Sum eiendeler		<u>3 592 103</u>	<u>2 537 688</u>



Balanse SHERPA AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	300 000	300 000
Overkurs		92 750	92 750
Sum innskutt egenkapital		392 750	392 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 949 021	980 806
Sum opptjent egenkapital		1 949 021	980 806
Sum egenkapital	4	2 341 771	1 373 556
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	452 824	448 456
Sum annen langsiktig gjeld		452 824	448 456
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	223	0
Utbytte		83 500	83 500
Annen kortsiktig gjeld	2	713 785	632 176
Sum kortsiktig gjeld		797 508	715 676
Sum gjeld		1 250 332	1 164 132
Sum egenkapital og gjeld		3 592 103	2 537 688

Egersund 24/3-19
Styret i SHERPA AS

Helge Sunde Rasmussen
Daglig leder/styrets leder



Noter 2018

Sherpa AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Konsernregnskap utarbeides ikke jmf. unntaksbestemmelsen i regnskapslovens § 3-2 4. ledd. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Finansielle anleggsmidler, herunder investering i datterselskap vurderes til anskaffelseskost. Mottatt konsernbidrag føres som inntekt på investering i annet foretak under finansinntekter.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes som hovedregel til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignes og nettoføres.

Sammenligningstallene

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper fra 2017 til 2018.

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke oppstått hendelser etter balansedagen som har konsekvenser for avlagt regnskap pr 31.12.2018.



Noter 2018
Sherpa AS

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende
Kr. 300 000	1	300 000

Det er kun en aksjeklasse i selskapet og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjeeiere	Aksjer	Eierandel
Helge Sunde Rasmussen	1	100,0 %
Totalt antall aksjer	1	100,0 %

Note 2 Datterselskap og tilknyttet selskap

SHERPA AS eier 100 % av aksjene i RASMUSSENS EIENDOMSSELSKAP AS, dette gir SHERPA AS 100 % av stemmene i selskapet. RASMUSSENS EIENDOMSSELSKAP AS har forretningskontor i Egersund. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.18 var på kr 94 482. Balanseført egenkapital var pr 31.12.18 Kr 819 446.

Aksjene i RASMUSSENS EIENDOMSSELSKAP AS er bokført til kostpris.

Transaksjoner/mellomværende	2018	2017
Konsernbidrag fra Rasmussens Eiendomsselskap AS	1 065 000	11 641
Fordring hos Rasmussens Eiendomsselskap AS	1 065 000	11 641
Gjeld til Rasmussens Eiendomsselskap AS	713 785	632 176

Mellomværende med datterselskap er ikke renteberegnet.
Fordringer/gjeld til datterselskap gjøres opp i 2019.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2018	2017
Daglig leder (lønn og annen godtgjørelse)	0	0
Styre	0	0
Revisor, revisjon (inkl. mva)	0	4 375
Revisor, rådgivning/annen bistand (inkl. mva)	0	4 375

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret og er dermed ikke pliktig å ha OTP-pensjonsordning. Selskapet har valgt bort revisjon fom 2017.



Noter 2018				
Sherpa AS				

Note 4 Egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Pr. 31.12.17	300 000	92 750	980 806	1 373 556
Årets resultat		-	1 051 715	1 051 715
Avsatt utbytte			-83 500	-83 500
Pr. 31.12.18	300 000	92 750	1 949 021	2 341 771

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	223	-
Skatte endring	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Netto skattekostnad	223	-

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 051 938	388
Andre endringer i midlertidige forskjeller	-	-
Benyttet framførbart underskudd	-	-
Permanente forskjeller (ikke sk.pl.innt.,ikke fr.ber.kostn.)	-1 050 970	-388
Årets skattegrunnlag	968	-
Betalbar skatt på årets resultat, 23%/24% herav	223	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Pr. 31.12. er det følgende midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Driftsmidler	0	0	0
	-	-	-
Sum midlertidige forskjeller	-	-	-
	-	-	-
Utsatt skatt, 22% i 2018, 23 % i 2017 herav:	-	-	-
	-	-	-



Noter 2018
Sherpa AS

Note 6 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte.

Note 7 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 1.1.17	146 865
Tilgang	-
Avgang	-
Anskaffelseskost 31.12.18	146 865
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-146 865
Balansført verdi pr. 31.12.18	-
Årets avskrivninger	-

Note 8 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke langsiktige fordringer som forfaller senere enn ett år, og ingen langsiktig gjeld med forfall etter år 2023