



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 907 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEIF-MARDON SCHELLHORN AS
Forretningsadresse: Industrigata 2 A
4632 KRISTIANSAND S

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: Leif-Mardon Schellhorn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 494 432	74 489 412
Annen driftsinntekt	1	1 596 230	1 289 158
Sum inntekter		69 090 662	75 778 571
Kostnader			
Varekostnad		58 631 092	63 739 211
Lønnskostnad	2,3	4 039 271	4 378 104
Avskrivning på varige driftsmidler	4	295 676	275 289
Annen driftskostnad	2	6 553 783	6 827 123
Sum kostnader		69 519 822	75 219 728
Driftsresultat		-429 160	558 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 380	6 350
Annen finansinntekt		1 330	280
Sum finansinntekter		11 710	6 630
Annen rentekostnad		2	66
Sum finanskostnader		2	66
Netto finans		11 708	6 564
Ordinært resultat før skattekostnad		-417 452	565 406
Skattekostnad på resultat	5	-85 908	138 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		-331 544	426 684
Årsresultat		-331 544	426 684
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-331 544	426 684
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	500 000	
Overføringer annen egenkapital	6	-831 544	426 684



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-331 544	426 684



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	103 192	17 284
Sum immaterielle eiendeler		103 192	17 284
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	406 660	593 120
Sum varige driftsmidler		406 660	593 120
Sum anleggsmidler		509 852	610 404
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 027 534	6 353 265
Sum varer		4 027 534	6 353 265
Fordringer			
Kundefordringer		934 244	928 980
Andre fordringer		181 847	99 715
Sum fordringer		1 116 090	1 028 695
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 892 148	3 112 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 892 148	3 112 527
Sum omløpsmidler		7 035 772	10 494 487
SUM EIENDELER		7 545 624	11 104 891
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,8	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	703 915	1 535 459
Sum opptjent egenkapital		703 915	1 535 459
Sum egenkapital		1 203 915	2 035 459
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 590 125	7 578 310
Betalbar skatt	5		168 788
Skyldig offentlige avgifter	7	291 548	237 570
Utbytte	6	500 000	
Annen kortsiktig gjeld		960 036	1 084 764
Sum kortsiktig gjeld		6 341 709	9 069 432
Sum gjeld		6 341 709	9 069 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 545 624	11 104 891



**Årsregnskap 2018
for
Leif-Mardon Schellhorn AS**

Foretaksnr. 984907605

**REMA
1000**



Leif-Mardon Schellhorn AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		67 494 432	74 489 412
Annen driftsinntekt	1	1 596 230	1 289 158
Sum driftsinntekter		69 090 662	75 778 571
Driftskostnader			
Varekostnad		58 631 092	63 739 211
Lønnskostnad	2,3	4 039 271	4 378 104
Avskrivning på varige driftsmidler	4	295 676	275 289
Annen driftskostnad	2	6 553 783	6 827 123
Sum driftskostnader		68 519 822	75 219 728
DRIFTSRESULTAT		(429 160)	558 843
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 380	6 350
Annen finansinntekt		1 330	280
Sum finansinntekter		11 710	6 630
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2	66
Sum finanskostnader		2	66
NETTO FINANSPOSTER		11 708	6 564
Sum resultat før skatt		(417 452)	565 406
Skattekostnad på resultat	5	(85 908)	138 722
Sum resultat		(331 544)	426 684
ARSRESULTAT		(331 544)	426 684
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	500 000	0
Overføringer annen egenkapital	6	(831 544)	426 684
SUM OVERFØRINGER		(331 544)	426 684



Leif-Mardon Schellhorn AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	103 192	17 284
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	406 660	593 120
Sum anleggsmidler		509 852	610 404
Omløpsmidler			
Varer		4 027 534	6 353 265
Kundefordringer		934 244	928 980
Andre fordringer		181 847	99 715
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 892 148	3 112 527
Sum omløpsmidler		7 035 772	10 494 487
SUM EIENDELER		7 545 624	11 104 891
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	703 915	1 535 459
Sum opptjent egenkapital		703 915	1 535 459
Sum egenkapital		1 203 915	2 035 459
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 590 125	7 578 310
Betalbar skatt	5	0	168 788
Skyldig offentlige avgifter	7	291 548	237 570
Utbytte	6	500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		960 036	1 084 764
Sum kortsiktig gjeld		6 341 709	9 069 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 545 624	11 104 891

KRISTIANSAND S, den 28.03.2019

Leif Mardon Schellhorn
Styreleder/Daglig leder

Årsregnskap for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Leif Mardon Schellhorn AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Leif Mardon Schellhorn AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 28. mars 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: UWS12-VJ7QY-YJ73C-3HKE6-LIM7P-VBCUE



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."

Finn Espen Sellæg

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-389551

IP: 77.16.xxx.xxx

2019-03-28 20:06:19Z



Penneo Dokumentnr: UWS1Z-VJ7QY-YJ73C-3JKE6-LIM7P-VBCUE

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>



**Årsregnskap 2018
for
Leif-Mardon Schellhorn AS**

Foretaksnr. 984907605

**REMA
1000**



Leif-Mardon Schellhorn AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		67 494 432	74 489 412
Annen driftsinntekt	1	1 596 230	1 289 158
Sum driftsinntekter		69 090 662	75 778 571
Driftskostnader			
Varekostnad		58 631 092	63 739 211
Lønnskostnad	2,3	4 039 271	4 378 104
Avskrivning på varige driftsmidler	4	295 676	275 289
Annen driftskostnad	2	6 553 783	6 827 123
Sum driftskostnader		69 519 822	75 219 728
DRIFTSRESULTAT		(429 160)	558 843
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 380	6 350
Annen finansinntekt		1 330	280
Sum finansinntekter		11 710	6 630
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2	66
Sum finanskostnader		2	66
NETTO FINANSPOSTER		11 708	6 564
Sum resultat før skatt		(417 452)	565 406
Skattekostnad på resultat	5	(85 908)	138 722
Sum resultat		(331 544)	426 684
ÅRSRESULTAT		(331 544)	426 684
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	500 000	0
Overføringer annen egenkapital	6	(831 544)	426 684
SUM OVERFØRINGER		(331 544)	426 684

Årsregnskap for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	103 192	17 284
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	406 660	593 120
Sum anleggsmidler		509 852	610 404
Omløpsmidler			
Varer		4 027 534	6 353 265
Kundefordringer		934 244	928 980
Andre fordringer		181 847	99 715
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 892 148	3 112 527
Sum omløpsmidler		7 035 772	10 494 487
SUM EIENDELER		7 545 624	11 104 891
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	703 915	1 535 459
Sum opptjent egenkapital		703 915	1 535 459
Sum egenkapital		1 203 915	2 035 459
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 590 125	7 578 310
Betalbar skatt	5	0	168 788
Skyldig offentlige avgifter	7	291 548	237 570
Utbytte	6	500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		960 036	1 084 764
Sum kortsiktig gjeld		6 341 709	9 069 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 545 624	11 104 891

KRISTIANSAND S, den 28.03.2019

Leif Mardon Schellhorn
Styreleder/Daglig leder



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

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

Skattesatsen er endret fra 23% til 22% med virkning fra 01.01.2019. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

	2018	2017
Lønninger	3 651 216	3 882 628
Arbeidsgiveravgift	603 758	585 071
Pensjonskostnad	56 200	75 931
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-271 904	-165 526
Sum	4 039 271	4 378 104

Antall sysselsatte årsverk

11

12

*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	607 385
Pensjonskostnad	17 550
Bonus mv.	0
Annen godtgjørelse	34 698

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret

Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet er ordinært revisjonshonorar.

Det er for øvrig ikke levert annen bistand fra revisor.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenstepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenstepensjon. Totalt er det 14 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen. Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Inventar og utstyr	Transportmidler	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	201 212	2 235 263	112 556	2 549 031
Tilgang			155 000	155 000
Avgang	-106 425	-462 197	-112 556	-681 178
Anskaffelseskost 31.12.	94 787	1 773 066	155 000	2 022 853
Ak. avskrivninger 31.12.	94 787	1 495 572	25 833	1 616 192
Ak. nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.	-	277 494	129 167	406 661
Årets avskrivninger	4 521	265 323	25 833	295 677
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	3	7	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	0	168 788
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	-85 908	-30 066
Refusjon av skatt	0	0
Sum skattekostnad	-85 908	138 722
Effekt av endring i skattesats	4 691	751
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 23%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-417 452	565 406
Permanente forskjeller	23 546	9 463
Endring i midlertidige forskjeller	139 418	128 412
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-0	-0
Årets skattegrunnlag	-254 487	703 281

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl. goodwill	-214 568	-44 804
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	0	-30 345
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	-254 487	-0
Sum	-469 055	-75 149
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	103 192	17 284

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01. d.å.	500 000	0	1 535 459	2 035 459
Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
Årets resultat			-331 544	-331 544
Egenkapital pr. 31.12. d.å.	500 000	0	703 915	1 203 915

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 241 229.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 8 - Aksjekapital

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapitalen pr. 31.12. består av en aksjeklasse med følgende spesifisering	500	1000	500 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Navn	Rolle	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Leif Mardon Schellhorn	Daglig leder/styreleder	500	100 %	100 %



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Ernst & Young AS
Attn: Finn Espen Sælleg
Dronning Eufemias gate 6 OSLO
0191 OSLO

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Leif-Mardon Schellhorn AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2018. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31 desember 2018 og for resultatet og kontantstrømmen i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelsene vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

A. Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. pr. 31. desember 2018. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og for resultatet og kontantstrømmene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

B. Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler.

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
3. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalte varslere), herunder forhold som:
 - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
 - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
 - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
 - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
 - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
 - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
3. Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.
6. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og selskapet har overholdt, alle typer kontraktsmessige forhold som kan ha vesentlige påvirkning på årsregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

D. Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelser til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet som angitt i note.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

E. Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede, og har opplyst i note om alle garantier gitt til tredjeparter.

F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2018 bekreftes det at det er ingen endring i avtalene.

Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

2. Det er tatt hensyn til alle foreliggende pensjonsordninger (herunder kollektive ordninger i forsikringselskap, usikrede ordninger, AFP-ordninger) i beregningen av selskapets pensjonsforpliktelser.

G. Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

KRISTIANSAND S, den 28.03.2019

Leif-Mardon Schellhorn AS

Styreleder/daglig leder

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnummer 984907605

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 04.04.2019

1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 28.03.2019 ble ordinær generalforsamling i Leif-Mardon Schellhorn AS åpnet av styreleder Leif Mardon Schellhorn den 04.04.2019 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i KRISTIANSAND S. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallingen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

Leif Mardon Schellhorn med 500 aksjer.

2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Leif Mardon Schellhorn valgt.

3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse.

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

4. Utbytte

Det ble besluttet å utdele kr.500 000 i aksjeutbytte for 2018

5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2018. Revisors godtgjørelse ble vedtatt godkjent i henhold til regning.

6. Valg.

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Som revisor ble Ernst & Young AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Dato 04.04.2019

Leif Mardon Schellhorn
Møteleder



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

STYREMØTE I Leif-Mardon Schellhorn AS

Styremøte ble avholdt i Leif-Mardon Schellhorn AS's lokaler 28.03.2019

Til stede: Leif Mardon Schellhorn, styreformann

Fremlagt: Årsregnskap for 2018

Vedtak: Styret vedtar det fremlagte årsregnskap for 2018 uten endringer.

Generalforsamling avholdes 04.04.2019 i selskapets lokaler kl. 09.00.

Leif Mardon Schellhorn
Styreleder



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremf øring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skattesatsen er endret fra 23% til 22% med virkning fra 01.01.2019. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2018

2017

Lønninger	3 651 216	3 882 628
Arbeidsgiveravgift	603 758	585 071
Pensjonskostnad	56 200	75 931
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-271 904	-165 526
Sum	4 039 271	4 378 104

Antall sysselsatte årsverk

11

12

*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	607 385
Pensjonskostnad	17 550
Bonus mv.	0
Annen godtgjørelse	34 698

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner oi. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet er ordinært revisjonshonorar.

Det er for øvrig ikke levert annen bistand fra revisor.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenstepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenstepensjon. Totalt er det 14 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen. Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Inventar og utstyr	Transportmidler	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	201 212	2 235 263	112 556	2 549 031
Tilgang			155 000	155 000
Avgang	-106 425	-462 197	-112 556	-681 178
Anskaffelseskost 31.12.	94 787	1 773 066	155 000	2 022 853
Ak. avskrivninger 31.12.	94 787	1 495 572	25 833	1 616 192
Ak. nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.	-	277 494	129 167	406 661
Årets avskrivninger	4 521	265 323	25 833	295 677
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	3	7	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	0	168 788
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel *	-85 908	-30 066
Refusjon av skatt	0	0
Sum skattekostnad	-85 908	138 722
Effekt av endring i skattesats	4 691	751
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 23%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-417 452	565 406
Permanente forskjeller	23 546	9 463
Endring i midlertidige forskjeller	139 418	128 412
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-0	-0
Årets skattegrunnlag	-254 487	703 281

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl. goodwill	-214 568	-44 804
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	0	-30 345
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	-254 487	-0
Sum	-469 055	-75 149
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	103 192	17 284

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01. d.å.	500 000	0	1 535 459	2 035 459
Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
Årets resultat			-331 544	-331 544
Egenkapital pr. 31.12. d.å.	500 000	0	703 915	1 203 915

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 241 229.



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Note 8 - Aksjekapital

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjekapitalen pr. 31.12. består av en aksjeklasse med følgende spesifisering	500	1000	500 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Navn	Rolle	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Leif Mardon Schellhorn	Daglig leder/styreleder	500	100 %	100 %



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Ernst & Young AS
Attn: Finn Espen Sælleg
Dronning Eufemias gate 6
0191 OSLO

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Leif-Mardon Schellhorn AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2018. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31 desember 2018 og for resultatet og kontantstrømmen i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelsene vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

A. Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. pr. 31. desember 2018. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettvise bilde av selskapets økonomiske stilling og for resultatet og kontantstrømmene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

B. Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler.

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
3. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalte varslere), herunder forhold som:
 - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
 - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
 - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
 - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
 - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
 - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.
3. Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.
6. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og selskapet har overholdt, alle typer kontraktsmessige forhold som kan ha vesentlige påvirkning på årsregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

D. Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubesk åren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantssettelse til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet som angitt i note.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

E. Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede, og har opplyst i note om alle garantier gitt til tredjeparter.

F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2018 bekreftes det at det er ingen endring i avtalene.

Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

2. Det er tatt hensyn til alle foreliggende pensjonsordninger (herunder kollektive ordninger i forsikrings-selskaper, usikrede ordninger, AFP-ordninger) i beregningen av selskapets pensjonsforpliktelser.

G. Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

KRISTIANSAND S, den 28.03.2019

Leif-Mardon Schellhorn AS

Styreleder/daglig leder

Noter for Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnr. 984907605



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

Leif-Mardon Schellhorn AS

Organisasjonsnummer 984907605

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 04.04.2019

1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 28.03.2019 ble ordinær generalforsamling i Leif-Mardon Schellhorn AS åpnet av styreleder Leif Mardon Schellhorn den 04.04.2019 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i KRISTIANSAND S. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallingen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

Leif Mardon Schellhorn med 500 aksjer.

2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Leif Mardon Schellhorn valgt.

3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse.

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

4. Utbytte

Det ble besluttet å utdele kr.500 000 i aksjeutbytte for 2018

5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2018. Revisors godtgjørelse ble vedtatt godkjent i henhold til regning.

6. Valg.

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Som revisor ble Ernst & Young AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Dato 04.04.2019

Leif Mardon Schellhorn
Møteleder



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018

STYREMØTE I Leif-Mardon Schellhorn AS

Styremøte ble avholdt i Leif-Mardon Schellhorn AS`s lokaler 28.03.2019

Til stede: Leif Mardon Schellhorn, styreformann

Fremlagt: Årsregnskap for 2018

Vedtak: Styret vedtar det fremlagte årsregnskap for 2018 uten endringer.

Generalforsamling avholdes 04.04.2019 i selskapets lokaler kl. 09.00.

Leif Mardon Schellhorn
Styreleder



Leif-Mardon Schellhorn AS

Noter 2018