



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 101 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SD DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Guldstien 35
3048 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: MERISMA AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2018

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, 04.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 064 091	3 924 389
Sum inntekter		4 064 091	3 924 389
Kostnader			
Varekostnad		3 322 597	1 924 450
Lønnskostnad	1	974 579	874 524
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	189 552	182 513
Annen driftskostnad		1 608 587	1 605 965
Sum kostnader		6 095 315	4 587 453
Driftsresultat		-2 031 224	-663 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		633	541
Annen finansinntekt			3 475
Sum finansinntekter		633	4 015
Annen rentekostnad		79 513	223 056
Annen finanskostnad		969	2 430
Sum finanskostnader		80 482	225 486
Netto finans		-79 849	-221 471
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 111 072	-884 535
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-478 180	-213 767
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 632 892	-670 768
Årsresultat	4	-1 632 892	-670 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 632 892	-670 768
Totalresultat		-1 632 892	-670 768
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-1 632 892	-554 188
Overføringer til/fra annen egenkapital			-116 579
Sum overføringer og disponeringer		-1 632 892	-670 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	51 188	57 722
Utsatt skattefordel	5	654 976	176 796
Sum immaterielle eiendeler		706 164	234 518
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	101 727	116 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	1 197 584	1 365 937
Sum varige driftsmidler		1 299 311	1 482 329
Sum anleggsmidler		2 005 474	1 716 846
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	406 181	1 841 102
Fordringer			
Kundefordringer		23 071	
Andre fordringer	7	281 827	89 455
Sum fordringer		304 898	89 455
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 323 602	1 680 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 323 602	1 680 828
Sum omløpsmidler		2 034 680	3 611 385
SUM EIENDELER		4 040 155	5 328 231

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 187 081	554 188
Sum opptjent egenkapital		-2 187 081	-554 188
Sum egenkapital	4	-2 162 747	-529 854
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 215 563	1 269 342
Skyldige offentlige avgifter		159 411	42 438
Annen kortsiktig gjeld	7	4 827 926	4 546 305
Sum kortsiktig gjeld		6 202 901	5 858 086
Sum gjeld		6 202 901	5 858 086
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 040 155	5 328 231



Årsregnskap

2017

Sd Drammen AS

Org.nr.: 916 101 627



Resultatregnskap			
Sd Drammen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	01.08.15-31.12.2016
Salgsinntekt		4 064 091	4 816 772
Sum driftsinntekter		4 064 091	4 816 772
Varekostnad		3 322 597	2 348 162
Lønnskostnad	1	974 579	947 728
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		189 552	211 157
Annen driftskostnad		1 608 587	1 802 619
Sum driftskostnader		6 095 315	5 309 665
Driftsresultat		-2 031 224	-492 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		633	556
Annen finansinntekt		0	3 475
Annen rentekostnad		79 513	223 056
Annen finanskostnad		969	19 065
Resultat av finansposter		-79 849	-238 091
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 111 072	-730 984
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-478 180	-176 796
Ordinært resultat		-1 632 892	-554 188
Årsresultat	4	-1 632 892	-554 188
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 632 892	554 188
Sum overføringer		-1 632 892	-554 188

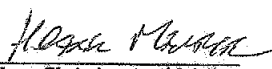



Balanse			
Sd Drammen AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	51 188	57 722
Utsatt skattefordel	5	654 976	176 796
Sum immaterielle eiendeler		706 164	234 518
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	101 727	116 392
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 197 584	1 365 937
Sum varige driftsmidler		1 299 311	1 482 329
Sum anleggsmidler		2 005 474	1 716 846
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	406 181	1 841 102
Fordringer			
Kundefordringer		23 071	0
Andre kortsiktige fordringer	7	281 827	89 455
Sum fordringer		304 898	89 455
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 323 602	1 680 828
Sum omløpsmidler		2 034 680	3 611 385
Sum eiendeler		4 040 155	5 328 231



Balanse			
Sd Drammen AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		<u>24 334</u>	<u>24 334</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 187 081	-554 188
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 187 081</u>	<u>-554 188</u>
Sum egenkapital	4	<u>-2 162 747</u>	<u>-529 854</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 215 563	1 269 342
Skyldig offentlige avgifter		159 411	42 438
Annen kortsiktig gjeld	7	4 827 926	4 546 305
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 202 901</u>	<u>5 858 086</u>
Sum gjeld		<u>6 202 901</u>	<u>5 858 086</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 040 155</u>	<u>5 328 231</u>

Drammen, 13.06.2018
Styret i Sd Drammen AS


Hans Christian Axel Melbye
styreleder


Miriam Kristine Fop Steiness
daglig leder

Sd Drammen AS Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak gjeldende per 31. mars 2017.

Driftsinntekter og kostnader

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

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 vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	01.08.15-31.12.16
Lønninger	819 744	837 372
Arbeidsgiveravgift	117 744	104 391
Pensjonskostnader	15 320	0
Andre ytelser	21 771	5 965
Sum	974 579	947 728

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0
Annen godtgjørelse	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert en ordning som oppfyller lovens krav.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Påkostninger lokale	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 554 347	196 861	1 751 207
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 554 347	196 861	1 751 207
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	356 763	43 946	400 709
= Bokført verdi 31.12.17	1 197 584	152 915	1 350 498
Årets ordinære avskrivninger	168 353	21 199	189 552
Økonomisk levetid	5 år	10 år	

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 59 424. Det er tilstrekkelig innestående på skattetrekkkontoen til å dekke skyldig forskuddstrekk per 31.12.2017.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	30 000	-5 666	-554 188	-529 854
Periodens resultat			-1 632 892	-1 632 892
Pr 31.12.2017	30 000	-5 666	-2 187 081	-2 162 747



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-478 180	-213 767
Skattekostnad ordinært resultat	-478 180	-213 767
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 111 072	-884 535
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 635	-58 683
Skattepliktig inntekt	-2 113 708	-943 218
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	503 436	500 800	-2 635
Sum	503 436	500 800	-2 635
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 351 159	-1 237 451	2 113 708
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 847 723	-736 651	2 111 072
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-654 976	-176 796	478 180

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sd Drammen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hans Christian Axel Melbye	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Hans Christian Axel Melbye	styreleder	30



Note 7 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Kortsiktige fordringer		
Fordring SD Jessheim AS	169 418	0
Fordring SD Tromsø AS	104 688	0
Andre kortsiktige fordringer	7 721	89 455
Sum	281 827	89 455

Kortsiktige fordringer er ikke renteberegnet

Kortsiktig gjeld

Gjeld til eier	0	-678 021
Gjeld til SDR Norway AS	-470 910	-488 041
Gjeld til SD Oslo Vest AS	-1 428 408	-1 376 858
Gjeld til På Øverste Hylle AS	-2 549 184	-1 800 370
Annen kortsiktig gjeld	-379 424	-203 014
Sum	-4 827 926	-4 546 305

Kun gjeld til På Øverste Hylle AS er renteberegnet i 2017, kr 70 792

Note 8 Varer

	2017	2016
Lager av innkjøpte handelsvarer	406 181	1 841 102
Avsetning for ukurans	0	0
Sum	406 181	1 841 102

Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet hadde pr. 31.12.2017 tapt egenkapital. Årets resultat gjenspeiler andre driftsår for selskapet, et år der det er foretatt større investeringer for oppstart av løpende drift. Ledelsen har stor tro på videre drift, og det vil i 2018 være tett oppfølging av egenkapitalen og eventuelle nødvendige tiltak vil bli gjennomført om nødvendig.