



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 633 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULBO BUTIKKDRIFT AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 5
1940 BJØRKELANGEN

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: Kai-Petter Ulbo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2018

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 589 375	62 091 182
Annen driftsinntekt	1	676 773	12 616
Sum inntekter		61 266 149	62 103 799
Kostnader			
Varekostnad		51 835 383	52 095 709
Lønnskostnad	2,3	3 874 108	3 463 905
Avskrivning på varige driftsmidler	4	72 760	72 760
Annen driftskostnad		6 007 491	6 014 750
Sum kostnader		61 789 742	61 647 124
Driftsresultat		-523 593	456 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 152	9 694
Annen finansinntekt		2 660	1 659
Sum finansinntekter		7 812	11 353
Annen rentekostnad		5 218	2 252
Sum finanskostnader		5 218	2 252
Netto finans		2 594	9 100
Ordinært resultat før skattekostnad		-520 999	465 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		-520 999	465 775
Årsresultat		-520 999	465 775
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-520 999	465 775
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-520 999	465 775
Sum overføringer og disponeringer		-520 999	465 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	306 295	379 055
Sum varige driftsmidler		306 295	379 055
Sum anleggsmidler		306 295	379 055
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 380 187	3 825 377
Sum varer		3 380 187	3 825 377
Fordringer			
Kundefordringer		473 522	397 325
Andre fordringer		162 586	329 583
Sum fordringer		636 108	726 908
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 314 217	1 759 207
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 314 217	1 759 207
Sum omløpsmidler		6 330 512	6 311 491
SUM EIENDELER		6 636 807	6 690 546
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	725 475	204 476
Sum opptjent egenkapital		-725 475	-204 476
Sum egenkapital		-225 475	295 524
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 699 922	5 408 542
Skyldig offentlige avgifter		278 680	188 641
Annen kortsiktig gjeld		883 680	797 838
Sum kortsiktig gjeld		6 862 282	6 395 021
Sum gjeld		6 862 282	6 395 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 636 807	6 690 546



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 Ulbo Butikkdrift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ulbo Butikkdrift AS som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017 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 avvikle 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;



Building a better
working world

- ▶ 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 22. mars 2018
ERNST & YOUNG AS

Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2017

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 24% til 23% med virkning fra 01.01.2018. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Pensjon:

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



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2017

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:

2017

2016

Lønninger	3 576 154	3 313 440
Arbeidsgiveravgift	514 327	478 086
Pensjonskostnad	64 462	61 643
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-280 835	-389 264
Sum	3 874 108	3 463 905

Antall sysselsatte årsverk

10

9

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

Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	696 946
Pensjonskostnad	11 808
Annen godtgjørelse	10 182

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 2017 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet (kr. 7.833 eks. mva) er ordinært revisjonshonorar.

For øvrig ikke levert noe bistand fra revisor.

Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon. Totalt er det 12 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen.

Noter for Ulbo Butikkdrift AS

Organisasjonsnr. 997633180



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2017

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.		509 319	-	509 319
Tilgang	-		-	-
Avgang	-		-	-
Anskaffelseskost 31.12.	-	509 319	-	509 319
Ak. avskrivninger 31.12.	-	024	-203	-203
Ak. nedskrivninger 31.12.	-			024
Balanseført verdi 31.12.	-	306 295	-	306 295
Årets avskrivninger		-72 760	-	-72 760
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Økonomisk levetid	3	7	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2017

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	0	0
Refusjon av skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0
Effekt av endring i skattesats	0	0
	*Beregnet med 23%	*Beregnet med 24%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-520 999	465 775
Permanente forskjeller	3 986	33 318
Endring i midlertidige forskjeller	24 249	1 507
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-0	-500 600
Årets skattegrunnlag	-492 765	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Driftsmidler inkl. goodwill	112 253	136 502
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	769 509	276 744
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	657 256	140 242
Sum	0	0
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Fra inntektsåret 2018 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 23 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2017 er beregnet med bruk av en skattesats på 23 %.



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2017

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01. d.å.	500 000	0	-204 476	295 524
Avsatt utbytte			0	0
Årets resultat			-520 999	-520 999
Egenkapital pr. 31.12. d.å.	500 000	0	-725 475	-225 475

Note 7 - 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
Kai-Petter Ulbo	Daglig leder/styreleder	500	100 %	100 %

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 177 833.

Note 9 - Fortsatt drift

Styret har tatt stilling til at videre drift er forsvarlig, da man har potensiale i økt omsetning og ytterligere svinnsvinnkontroll i 2018. Det er iverksatt omsetningsgenererende og svinnsreducerende tiltak for å sikre lønnsomhet i 2018.



Ulbo Butikkdrift AS

Noter 2017

Noter for Ulbo Butikkdrift AS

Organisasjonsnr. 997633180



Ulbo Butikkdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		60 589 375	62 091 182
Annen driftsinntekt	1	676 773	12 616
Sum driftsinntekter		61 266 149	62 103 799
Driftskostnader			
Varekostnad		51 835 383	52 095 709
Lønnskostnad	2,3	3 874 108	3 463 905
Avskrivning på varige driftsmidler	4	72 760	72 760
Annen driftskostnad		6 007 491	6 014 750
Sum driftskostnader		61 789 742	61 647 124
DRIFTSRESULTAT		-523 593	456 675
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 152	9 694
Annen finansinntekt		2 660	1 659
Sum finansinntekter		7 812	11 353
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 218	2 252
Sum finanskostnader		5 218	2 252
NETTO FINANSPOSTER		2 594	9 100
Sum resultat før skatt		-520 999	465 775
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Sum resultat		-520 999	465 775
ARSRESULTAT		-520 999	465 775
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		-520 999	465 775
SUM OVERFØRINGER		-520 999	465 775



Ulbo Butikkdrift AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	306 295	379 055
Sum anleggsmidler		306 295	379 055
Omløpsmidler			
Varer		3 380 187	3 825 377
Kundefordringer		473 522	397 325
Andre fordringer		162 586	329 583
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 314 217	1 759 207
Sum omløpsmidler		6 330 512	6 311 491
SUM EIENDELER		6 636 807	6 690 546
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-725 475	-204 476
Sum opptjent egenkapital		-725 475	-204 476
Sum egenkapital		-225 475	295 524
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 699 922	5 408 542
Skyldig offentlige avgifter		278 680	188 641
Annen kortsiktig gjeld		883 680	797 838
Sum kortsiktig gjeld		6 862 282	6 395 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 636 807	6 690 546

BJØRKELANGEN, den 22.03.2018

Kai-Petter Ulbo
Styreleder/Daglig leder



**Årsregnskap 2017
for
Ulbo Butikkdrift AS**

Foretaksnr. 997633180

**REMA
1000**