



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 256 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACSENTERET BUTIKKER AS
Forretningsadresse: Haugåsstubben 7
4016 STAVANGER

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: Reinert Hetland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

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, 31.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	78 475 005	70 793 163
Sum inntekter		78 475 005	70 793 163
Kostnader			
Varekostnad	7	47 241 569	41 965 316
Lønnskostnad	2	19 529 104	18 205 555
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	16 250	51 353
Annen driftskostnad	2	9 876 281	7 654 186
Sum kostnader		76 663 203	67 876 410
Driftsresultat		1 811 802	2 916 753
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 110	32 099
Annen finansinntekt		93 516	55 340
Sum finansinntekter		137 626	87 439
Annen rentekostnad		2 321	2 551
Annen finanskostnad		21 056	656
Sum finanskostnader		23 378	3 207
Netto finans		114 249	84 232
Ordinært resultat før skattekostnad		1 926 051	3 000 985
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-18 915	755 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 944 966	2 245 048
Årsresultat		1 944 966	2 245 048
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 900 000	2 200 000
Annen egenkapital		44 966	45 048
Sum overføringer og disponeringer		1 944 966	2 245 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	89 220	105 169
Sum immaterielle eiendeler		89 220	105 169
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	33 854	50 104
Sum varige driftsmidler		33 854	50 104
Sum anleggsmidler		123 074	155 273
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	8 112 549	6 706 237
Sum varer		8 112 549	6 706 237
Fordringer			
Kundefordringer	1,7	9 892 883	4 802 200
Andre fordringer		147 902	142 578
Sum fordringer		10 040 785	4 944 778
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 086 515	1 704 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 086 515	1 704 512
Sum omløpsmidler		20 239 849	13 355 527
SUM EIENDELER		20 362 923	13 510 800
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	3	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		253 887	208 921
Sum opptjent egenkapital		253 887	208 921
Sum egenkapital		353 887	308 921
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	10 670 274	-1 545 607
Betalbar skatt	6	-34 864	749 141
Skyldige offentlige avgifter		5 008 742	4 572 331
Utbytte		1 900 000	2 200 000
Kortsiktig konserngjeld		750 000	5 700 000
Annen kortsiktig gjeld		1 714 885	1 526 015
Sum kortsiktig gjeld		20 009 036	13 201 880
Sum gjeld		20 009 036	13 201 880
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 362 923	13 510 800



ACsenteret Butikker AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 1. Regnskapsprinsipp

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Finansielle leasingkontrakter utgiftsføres.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringen er vurdert til pålydende. Det er foretatt avsetning til delkrederefond. Varebeholdningen er verdsatt til det laveste av kostpris og markedspris.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Pensjonsforpliktelser er ordnet via forsikringsselskap og er ikke balanseført. Jfr. egen note.

Note 2. Ansatte, lønn, pensjonsordninger og annen godtgjørelse.

	2017	2016
Lønn og feriepenger	16 802 951	14 691 981
Arbeidsgiveravgift	2 425 236	2 143 591
Pensjonskostnader	273 554	246 601
Innleid arbeid	0	1 095 181
Andre personalkostnader	<u>27 363</u>	<u>28 201</u>
	<u>19 529 104</u>	<u>18 205 555</u>

Selskapet har pr. 31.12.2016 totalt 47 ansatte som utgjør ca. 45 årsverk.

Til daglig leder er det utbetalt kr. 561 396,- i lønn og annen godtgjørelse. Styret har ikke mottatt honorar eller annen godtgjørelse. Til revisor er det utbetalt kr. 37 000,- i revisjonshonorar og kr. 15 000,- for annen bistand (ekskl. mva).

Selskapet har tegnet pensjonsforsikring for sine ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette er en innskuddsbasert pensjonsordning som kostnadsføres løpende. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Årets pensjonskostnad er kr. 272 554,-.

Note 3. Aksjekapital og aksjeeiere m.v.

Selskapet har en aksjekapital på kr. 100.000,- fordelt på 1.000 aksjer hver pålydende kr. 100,- .

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

Aksjeeiere pr. 31.12. var:

Kløver Vest Holding AS 1 000 aksjer 100 %

GBr Holding AS som eies 100 % av styrets leder Gisle Bryne er hovedaksjonær i Kløver Vest Holding AS med eierandel 56 %. Styremedlem Tor Audun Rustad eier 38 % via eget holdingselskap TAKS Holding AS og daglig leder/styremedlem Tore Ophuus 6 %.



Note 4. Varige driftsmidler.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.
Anskaffelseskost 1.1.	526 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	(110 000)
Anskaffelseskost 31.12.	416 200
Akkumulerte avskr. 31.12.	(382 346)
Balansført verdi pr. 31.12.	33 854
Årets avskrivninger	16 250
Økonomisk levetid	4 - 5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5. Bundne midler, m.v.

Av selskapets bankinnskudd er kr. 793 237,- bundne midler for skattetrekk.

Note 6. Skatt.

Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.17	31.12.17	Endring
Anleggsmidler	(110 240)	(88 726)	(21 514)
Omløpsmidler	(327 965)	(299 186)	(28 779)
Netto forskjeller	(438 205)	(387 912)	(50 293)
Sum midlertidige forskjeller	(438 205)	(387 912)	(50 293)
Utsatt skatt 31.12. basert på 23 %	(105 169)	(89 220)	(15 949)

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 926 051	3 000 985
+/- Permanente forskjeller	6 119	5 236
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(50 293)	(9 656)
Sum årets skattegrunnlag	1 881 877	2 996 565
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24 %	451 650	749 141
Sum	451 650	749 141
Skatteeffekt SkatteFunn	(486 514)	0
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	15 949	6 796
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	(18 915)	755 937
Betalbar skatt i skattekostnaden	451 650	749 141
- Fradrag tilskudd SkatteFunn	(486 514)	0
Betalbar skatt i balansen	(34 864)	749 141



Note 7. Kundefordringer/leverandørgjeld konsern mm.

	2017	2016
Andel kundefordringer konsernselskap	3 311 200	333 863
Andel leverandørgjeld konsernselskap	2 245 000	- 1 980 165
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Langsiktig gjeld konsernselskap	0	0
Kortsiktig gjeld konsern	750 000	5 700 000
Andel konserngjeld Annen kortsiktig gjeld	0	25 181

Salg til konsernselskap i 2017 utgjør kr 5 492 074 og kjøp kr 55 604 327 (ekskl. mva).

Note 8. Leieavtaler

Selskapet leier butikk- og kontorlokaler i Stavanger, Bergen, Kristiansand, Sandefjord, Oslo og Haugesund. Total leie i 2017 har vært kr 1 394 154.

Selskapet leaser også 25 varebiler på 36/60 mnd. leieavtaler. Total kostnadsført leasingkostnad i 2017 har vært kr 957 209.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i ACsenteret Butikker AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ACsenteret Butikker AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 944 966. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandnes, 19. juni 2018

Credo Revisjon AS

Reinert Hetland
Statsautorisert revisor