



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 381 213
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIVIND MEDIAAS EFTF. AS
Forretningsadresse: 7870 GRONG

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: Hilde Osen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 177 081	37 917 890
Annen driftsinntekt		202 718	225 283
Sum inntekter		26 379 799	38 143 173
Kostnader			
Varekostnad	1	18 819 852	26 772 224
Lønnskostnad	2	5 463 542	6 994 896
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	352 317	330 944
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	800 000	
Annen driftskostnad		3 157 373	3 960 076
Sum kostnader		28 593 084	38 058 140
Driftsresultat		-2 213 285	85 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 488	3 525
Sum finansinntekter		1 488	3 525
Annen rentekostnad		37 046	49 778
Sum finanskostnader		37 046	49 778
Netto finans		-35 558	-46 253
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 248 843	38 781
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 032	12 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 217 811	25 782
Årsresultat		-2 217 811	25 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 217 811	25 782
Totalresultat		-2 217 811	25 782
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 217 811	25 782
Sum overføringer og disponeringer		-2 217 811	25 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	421 753	1 538 918
Sum varige driftsmidler		421 753	1 538 918
Sum anleggsmidler		421 753	1 538 918
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 132 109	1 930 018
Fordringer			
Kundefordringer	1	142 907	169 996
Andre fordringer	1	696 094	1 083 171
Sum fordringer		839 001	1 253 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	617 423	1 489 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		617 423	1 489 605
Sum omløpsmidler		2 588 534	4 672 790
SUM EIENDELER		3 010 287	6 211 708
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	740 868	2 958 678
Sum opptjent egenkapital		740 868	2 958 678
Sum egenkapital		844 868	3 062 678
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		31 032
Sum avsetninger for forpliktelser			31 032
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	331 399	579 952
Sum annen langsiktig gjeld		331 399	579 952
Sum langsiktig gjeld		331 399	610 984
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		778 934	1 251 301
Betalbar skatt	6		9 534
Skyldige offentlige avgifter		343 284	422 224
Annen kortsiktig gjeld		711 802	854 986
Sum kortsiktig gjeld		1 834 020	2 538 046
Sum gjeld		2 165 419	3 149 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 010 287	6 211 708



Årsregnskap

2018

Eivind Mediaas Eftf. AS



Resultatregnskap			
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		26 177 081	37 917 890
Annen driftsinntekt		202 718	225 283
Sum driftsinntekter		<u>26 379 799</u>	<u>38 143 173</u>
Varekostnad	1	18 819 852	26 772 224
Lønnskostnad	2	5 463 542	6 994 896
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	352 317	330 944
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler 7, 8		800 000	0
Annen driftskostnad		3 157 373	3 960 076
Sum driftskostnader		<u>28 593 084</u>	<u>38 058 140</u>
Driftsresultat		<u>-2 213 285</u>	<u>85 033</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 488	3 525
Annen rentekostnad		37 046	49 778
Resultat av finansposter		<u>-35 558</u>	<u>-46 253</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 248 843	38 781
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 032	12 999
Ordinært resultat		<u>-2 217 811</u>	<u>25 782</u>
Årsunderskudd		<u>-2 217 811</u>	<u>25 782</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	25 782
Overført fra annen egenkapital		2 217 811	0
Sum overføringer		<u>-2 217 811</u>	<u>25 782</u>




Balanse			
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			
Eiendeler	Note	31.12.2018	31.12.2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	421 753	1 538 918
Sum varige driftsmidler		<u>421 753</u>	<u>1 538 918</u>
Sum anleggsmidler		<u>421 753</u>	<u>1 538 918</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 132 109	1 930 018
Fordringer			
Kundefordringer	1	142 907	169 996
Andre kortsiktige fordringer	1	696 094	1 083 171
Sum fordringer		<u>839 001</u>	<u>1 253 167</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	617 423	1 489 605
Sum omløpsmidler		<u>2 588 534</u>	<u>4 672 790</u>
Sum eiendeler		<u>3 010 287</u>	<u>6 211 708</u>

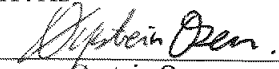
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS Side 3



Balanse			
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			
	Note	31.12.2018	31.12.2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>104 000</u>	<u>104 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	740 868	2 958 678
Sum opptjent egenkapital		<u>740 868</u>	<u>2 958 678</u>
Sum egenkapital		<u>844 868</u>	<u>3 062 678</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	31 032
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>31 032</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	331 399	579 952
Sum annen langsiktig gjeld		<u>331 399</u>	<u>579 952</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		778 934	1 251 301
Betalbar skatt	6	0	9 534
Skyldig offentlige avgifter		343 284	422 224
Annen kortsiktig gjeld		711 802	854 986
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 834 020</u>	<u>2 538 046</u>
Sum gjeld		<u>2 165 419</u>	<u>3 149 030</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 010 287</u>	<u>6 211 708</u>

Grong, 22.05.2019
Styret i EIVIND MEDIAAS EFTF. AS


Hilde Osen
Styrets leder


Øystein Osen
Daglig leder/vara styremedlem

EIVIND MEDIAAS EFTF. AS Side 4



Noter

Eivind Mediaas Eftf. AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Det er inngått avtale om obligatorisk tjenstepensjon (OTP).



Noter

Eivind Mediaas Eftf. AS

Note 2 Lønnskostnader

	2018	2017
Lønn	4.965.859	6.388.702
Folketrygden	261.988	335.781
Andre ytelser	235.695	270.413
Sum	5.463.542	6.994.896

Antall årsverk

Selskapet sysselsatte 11 årsverk i 2018.

Ytelser til ledende personer mv.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Lønn til daglig leder utgjør kr. 593.346. Det er kostnadsført revisjonshonorar for kr. 48.800.

Note 3 Gjeld, garantiforpliktelse

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Gjeld sikret ved pant	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	331.399	579.952
Balansført verdi av pantesikrede eiendeler:		
Inventar	1.221.753	1.538.918

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapet har en aksjekapital på 100.000 til pålydende 1.000 per aksje.

Det er i alt 2 aksjeeier med følgende eierandeler:

Øystein Osen, daglig leder	50%
Hilde Osen, styrets leder	50%



Noter

Eivind Mediaas Eff. AS

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bokførte beholdning av kontanter og bankinnskudd er kr. 129.080,00 sperret for skattetrekk.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	9 535
Endring i utsatt skatt	-31 032	3 464
Skattekostnad ordinært resultat	-31 032	12 999
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 248 843	38 781
Permanente forskjeller	14 745	21 002
Endring i midlertidige forskjeller	864 488	-20 054
Skattepliktig inntekt	-1 369 610	39 728
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	9 534
Sum betalbar skatt i balansen	0	9 534

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-729 565	134 923	864 488
Sum	-729 565	134 923	864 488
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 369 610	0	1 369 610
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 099 175	0	-2 099 175
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	134 923	134 923
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	31 032	31 032



Noter

Eivind Mediaas Eftf. AS

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	5 783 862	5 783 862
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	35 152	35 152
= Anskaffelseskost 31.12.18	5 819 014	5 819 014
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	4 597 260	4 597 260
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	800 000	800 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	5 397 260	5 397 260
= Bokført verdi 31.12.18	421 753	421 753
Årets ordinære avskrivninger	352 317	352 317
Årets nedskrivninger	800 000	800 000
Økonomisk levetid	4-8 år	

Note 8 Fortsatt drift

Styrets i EIVIND MEDIAAS EFTF. AS har vedtatt å legge ned driften ved dagligvarebutikken fra og med 28.02.2019. I den forbindelse er anleggsmidler nedskrevet til antatt omsetningsverdi. Utsatt skatt er derfor ikke beregnet for 2018.

Grunnlaget for styrets konklusjon er at det er for stor konkurranse i daglivaremarkedet i Grong som ikke gjør det mulig å drive videre.



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Grønvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Eivind Mediaas Eftf. AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Eivind Mediaas Eftf. AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 2 217 811 i regnskapsåret 2018, og at selskapet har vedtatt å legge ned butikkdriften fra 28. februar 2019. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 avgjøre 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 forhold

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.

Grong, 22. mai 2019
BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2018

Eivind Mediaas Eftf. AS



Resultatregnskap			
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		26 177 081	37 917 890
Annen driftsinntekt		202 718	225 283
Sum driftsinntekter		<u>26 379 799</u>	<u>38 143 173</u>
Varekostnad	1	18 819 852	26 772 224
Lønnskostnad	2	5 463 542	6 994 896
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	352 317	330 944
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler 7, 8		800 000	0
Annen driftskostnad		3 157 373	3 960 076
Sum driftskostnader		<u>28 593 084</u>	<u>38 058 140</u>
Driftsresultat		<u>-2 213 285</u>	<u>85 033</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 488	3 525
Annen rentekostnad		37 046	49 778
Resultat av finansposter		<u>-35 558</u>	<u>-46 253</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 248 843	38 781
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 032	12 999
Ordinært resultat		<u>-2 217 811</u>	<u>25 782</u>
Årsunderskudd		<u>-2 217 811</u>	<u>25 782</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	25 782
Overført fra annen egenkapital		2 217 811	0
Sum overføringer		<u>-2 217 811</u>	<u>25 782</u>



Balanse			
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			
Eiendeler	Note	31.12.2018	31.12.2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	421 753	1 538 918
Sum varige driftsmidler		<u>421 753</u>	<u>1 538 918</u>
Sum anleggsmidler		<u>421 753</u>	<u>1 538 918</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 132 109	1 930 018
Fordringer			
Kundefordringer	1	142 907	169 996
Andre kortsiktige fordringer	1	696 094	1 083 171
Sum fordringer		<u>839 001</u>	<u>1 253 167</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	617 423	1 489 605
Sum omløpsmidler		<u>2 588 534</u>	<u>4 672 790</u>
Sum eiendeler		<u>3 010 287</u>	<u>6 211 708</u>



Balanse			
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			
	Note	31.12.2018	31.12.2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>104 000</u>	<u>104 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	740 868	2 958 678
Sum opptjent egenkapital		<u>740 868</u>	<u>2 958 678</u>
Sum egenkapital		<u>844 868</u>	<u>3 062 678</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	31 032
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>31 032</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	331 399	579 952
Sum annen langsiktig gjeld		<u>331 399</u>	<u>579 952</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		778 934	1 251 301
Betalbar skatt	6	0	9 534
Skyldig offentlige avgifter		343 284	422 224
Annen kortsiktig gjeld		711 802	854 986
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 834 020</u>	<u>2 538 046</u>
Sum gjeld		<u>2 165 419</u>	<u>3 149 030</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 010 287</u>	<u>6 211 708</u>
Grong, 22.05.2019 Styret i EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			
_____ Hilde Osen Styrets leder		_____ Øystein Osen Daglig leder/vara styremedlem	
EIVIND MEDIAAS EFTF. AS			Side 4



Noter

Eivind Mediaas Eftf. AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Det er inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon (OTP).



Noter

Eivind Mediaas Eftf. AS

Note 2 Lønnskostnader

	2018	2017
Lønn	4.965.859	6.388.702
Folketrygden	261.988	335.781
Andre ytelser	235.695	270.413
Sum	5.463.542	6.994.896

Antall årsverk

Selskapet sysselsatte 11 årsverk i 2018.

Ytelser til ledende personer mv.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Lønn til daglig leder utgjør kr. 593.346. Det er kostnadsført revisjonshonorar for kr. 48.800.

Note 3 Gjeld, garantiforpliktelse

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Gjeld sikret ved pant	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	331.399	579.952
Balansført verdi av pantesikrede eiendeler:		
Inventar	1.221.753	1.538.918

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapet har en aksjekapital på 100.000 til pålydende 1.000 per aksje. Det er i alt 2 aksjeeier med følgende eierandeler:

Øystein Osen, daglig leder	50%
Hilde Osen, styrets leder	50%



Noter

Eivind Mediaas Eftf. AS

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bokførte beholdning av kontanter og bankinnskudd er kr. 129.080,00 sperret for skattetrekk.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	9 535
Endring i utsatt skatt	-31 032	3 464
Skattekostnad ordinært resultat	-31 032	12 999
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 248 843	38 781
Permanente forskjeller	14 745	21 002
Endring i midlertidige forskjeller	864 488	-20 054
Skattepliktig inntekt	-1 369 610	39 728
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	9 534
Sum betalbar skatt i balansen	0	9 534

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-729 565	134 923	864 488
Sum	-729 565	134 923	864 488
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 369 610	0	1 369 610
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 099 175	0	-2 099 175
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	134 923	134 923
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	31 032	31 032



Noter

Eivind Mediaas Eftf. AS

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	5 783 862	5 783 862
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	35 152	35 152
= Anskaffelseskost 31.12.18	5 819 014	5 819 014
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	4 597 260	4 597 260
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	800 000	800 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	5 397 260	5 397 260
= Bokført verdi 31.12.18	421 753	421 753
Årets ordinære avskrivninger	352 317	352 317
Årets nedskrivninger	800 000	800 000
Økonomisk levetid	4-8 år	

Note 8 Fortsatt drift

Styrets i EIVIND MEDIAAS EFTF. AS har vedtatt å legge ned driften ved dagligvarebutikken fra og med 28.02.2019. I den forbindelse er anleggsmidler nedskrevet til antatt omsetningsverdi. Utsatt skatt er derfor ikke beregnet for 2018.

Grunnlaget for styrets konklusjon er at det er for stor konkurranse i daglivaremarkedet i Grong som ikke gjør det mulig å drive videre.