



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 088 318
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LISTER HAGESENTER AS
Forretningsadresse: c/o Bo Grønt Lyngdal
Alleen 7
4580 LYNGDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arnt Georg Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2018

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 162 106	16 582 289
Sum inntekter		17 162 106	16 582 289
Kostnader			
Varekostnad		10 936 576	9 545 747
Lønnskostnad	2, 4	4 411 652	4 474 077
Annen driftskostnad	7, 9	3 303 018	2 850 518
Sum kostnader		18 651 246	16 870 342
Driftsresultat		-1 489 140	-288 054
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		36 350	80 508
Sum finansinntekter		36 350	80 508
Annen rentekostnad		77 037	109 657
Annen finanskostnad		12 606	4 449
Sum finanskostnader		89 642	114 106
Netto finans		-53 293	-33 598
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 542 432	-321 651
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-332 739	-58 392
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 209 693	-263 259
Årsresultat	3	-1 209 693	-263 259
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 209 693	-263 259
Totalresultat		-1 209 693	-263 259
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 209 693	-263 259
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 209 693	-263 259



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	861 228	528 489
Sum immaterielle eiendeler		861 228	528 489
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	45 000	45 000
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
Andre fordringer	9	165 000	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		245 000	300 000
Sum anleggsmidler		1 106 228	828 489
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 655 000	3 275 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	190 942	102 975
Andre fordringer		769 753	1 044 122
Sum fordringer		960 695	1 147 097
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	111 189	106 093
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 189	106 093
Sum omløpsmidler		3 726 884	4 528 190
SUM EIENDELER		4 833 111	5 356 679

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	3	700 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	2 818 977	1 609 283
Sum opptjent egenkapital		-2 818 977	-1 609 283
Sum egenkapital		-2 118 977	-1 509 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	837 524	1 997 991
Sum annen langsiktig gjeld		837 524	1 997 991
Sum langsiktig gjeld		837 524	1 997 991
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	806 549	801 600
Leverandørgjeld		3 688 288	2 983 556
Skyldige offentlige avgifter		975 870	482 658
Annen kortsiktig gjeld		643 856	600 157
Sum kortsiktig gjeld		6 114 563	4 867 972
Sum gjeld		6 952 088	6 865 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 833 111	5 356 679



Lister Hagesenter AS			
RESULTATREGNSKAP FOR 2017			
	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		17 162 106	16 582 289
SUM DRIFTSINNTEKTER		17 162 106	16 582 289
Varekostnad		10 936 576	9 545 747
Lønnskostnad	2, 4	4 411 652	4 474 077
Annen driftskostnad	7, 9	3 303 018	2 850 518
SUM DRIFTSKOSTNADER		18 651 246	16 870 342
DRIFTSRESULTAT		-1 489 140	-288 054
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		36 350	80 508
Annen rentekostnad		77 037	109 657
Annen finanskostnad		12 606	4 449
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-53 293	-33 598
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		-1 542 432	-321 651
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-332 739	-58 392
ORDINÆRT RESULTAT		-1 209 693	-263 259
ÅRSRESULTAT	3	-1 209 693	-263 259
OVERFØRINGER			
Overført til/fra udekket tap		-1 209 693	-263 259
SUM OVERFØRINGER	3	-1 209 693	-263 259
RESULTATREGNSKAP Lister Hagesenter AS		Foretaksnr. 986 088 318	



LISTER HAGESENTER AS

BALANSE PR. 31.12.2017

	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	861 228	528 489
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		861 228	528 489
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	10	45 000	45 000
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
Periodiserte kostnader	9	165 000	220 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		245 000	300 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 106 228	828 489
OMLØPSMIDLER			
VARELAGER	8	2 655 000	3 275 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	190 942	102 975
Andre kortsiktige fordringer		769 753	1 044 122
SUM FORDRINGER		960 695	1 147 097
INVESTERINGER			
BANKINNSKUDD KONTANTER O.L	6	111 189	106 093
SUM OMLØPSMIDLER		3 726 884	4 528 190
SUM EIENDELER		4 833 111	5 356 679

BALANSE LISTER HAGESENTER AS

FORETAKSNR. 986 088 318



LISTER HAGESENTER AS

BALANSE PR. 31.12.2017

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
	3	700 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		700 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	3	-2 818 977	-1 609 283
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-2 818 977	-1 609 283
SUM EGENKAPITAL		-2 118 977	-1 509 283
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	3	837 524	1 997 991
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		837 524	1 997 991
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	806 549	801 600
Leverandørgjeld		3 688 288	2 983 556
Skyldige offentlige avgifter		975 870	482 658
Annen kortsiktig gjeld		643 856	600 157
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 114 563	4 867 972
SUM GJELD		6 952 088	6 865 962
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		4 833 111	5 356 679

Lyngdal, 22.06.2018
Styret i Lister Hagesenter AS

Tor Harald Staddeland
styreleder/daglig leder



RSM Norge AS

Fiboveien 2 B
4580 Lyngdal
NO 982 316 588 MVA

Til generalforsamlingen i Lister Hagesenter AS

T: +47 38 07 07 00
F: +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lister Hagesenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 209 693. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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.

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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2017 for Lister Hagesenter AS



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Lyngdal, 22. juni 2018
RSM Norge AS

Johan T. Bringsverd
Statsautorisert revisor



Lister Hagesenter AS

Org. nr. 986 088 318

Noter til regnskapet 1.1.2017-31.12.2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert til kostmetoden.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Lister Hagesenter AS

Org. nr. 986 088 318

Noter til regnskapet 1.1.2017-31.12.2017

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 11

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- kostnader	Andre godtgj.
Daglig leder	449 412	-	4 392

Daglig leder er også styreleder, men det er ikke utbetalt et særskilt styrehonorar.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	1 000	700 000
Sum	700		700 000

Eierstruktur

	A-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Anne Kari Edvindsen	312	45 %	45 %
Tor Harald Staddeland	388	55 %	55 %
Totalt antall aksjer	700	100 %	100 %

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 1.januar	100 000	-1 609 283	-1 509 283
Kapitalforhøyelse	600 000		600 000
Årets resultat		-1 209 693	-1 209 693
Egenkapital pr. 31. desember	700 000	-2 818 977	-2 118 977

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets eier har pr 31.12.2017 lånt inn kr 706 927,- til selskapet. Videre er det i 2018 iverksatt tiltak som man forventer vil medføre betydelige synergieffekter for selskapet fremover, herunder en mer rasjonell drift. Selskapets aksjonærer har i tillegg garantert for deler av selskapets gjeld, og man har en god dialog med sine hovedkreditorer. Styret og ledelsen vil følge utviklingen nøye og om nødvendig iverksette ytterligere tiltak for å sikre fortsatt drift. Basert på dette mener styret det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet for 2017.

Note 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	4 097 480	3 747 450
Folketrygdavgift	535 272	538 456
Pensjonskostnader	45 498	45 634
Refusjon fra NAV	-351 118	-
Andre lønnskostnader	84 521	142 537
Sum	4 411 652	4 474 077

Selskapet har plikt til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert ordning som tilfredstiller kravet.



Lister Hagesenter AS

Org. nr. 986 088 318

Noter til regnskapet 1.1.2017-31.12.2017

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2017	2016
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-332 739	-58 392
Skattekostnad ordinært resultat	-332 739	-58 392

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2017	2016
Årets totale skattekostnad	-	-
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

Note 6 Bundne midler

Det er skyldig skattetrekk på kroner 111.189 pr. 31.12.2017.
Beløpet står på skattetrekkskonto på balansedag.

Note 7 Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon er kr. 21.500.

Note 8 Varige driftsmidler og kostnader ved leie av lokale

	2017	2016
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant:	806 549	801 600

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:

Varelager	2 655 000	3 275 000
Kundefordringer	190 941	102 975

Note 9 Andre driftsmidler

Det ble i 2016 åpnet ny butikk på Amfi senteret Farsund, og det ble gjort leietakertilpasninger i lokalene for 275.000. Dette vil bli avskrevet over 5 år med 55.000 pr år.
Kostnaden er klassifisert som annen driftskostnad.

Note 10 Datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskap:

Firma	Forretnings- kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2017	Egenkapital 2017
Sjasmin Drift AS	Kristiansand	100 %	100 %	-12 453	35 582