

Årsregnskap 2016

The logo for Altistore AS, featuring the word "altistore" in a lowercase, bold, sans-serif font. The text is white and is set against a dark grey rectangular background with a fine, grid-like texture.

Altistore AS
Org nr: 991 625 216

- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Noter**
- **Årsberetning**
- **Revisjonsberetning**

Altistore AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		33 779 632	37 102 056
Annen driftsinntekt		215 860	241 800
Sum driftsinntekt		33 995 492	37 343 856
Varekostnad		16 945 547	18 089 871
Lønnskostnad	7	2 898 439	2 403 521
Avskrivning	1	78 799	117 682
Annen driftskostnad	7	14 838 168	15 577 088
Sum driftskostnad		34 760 952	36 188 161
Driftsresultat		-765 460	1 155 694
Annen renteinntekt		41 489	28 328
Annen finansinntekt		27 598	57 451
Annen rentekostnad		0	-1 992
Annen finanskostnad		-11 970	-111 390
Resultat før skattekostnad		-708 344	1 128 091
Skattekostnad (-inntekt)	6	-169 575	305 513
Årsresultat		-538 769	822 578

Altistore AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	1	322 559	125 000
Utsatt skattefordel	6	36 000	4 874
Sum immaterielle eiendeler		<u>358 559</u>	<u>129 874</u>
Sum anleggsmidler		<u>358 559</u>	<u>129 874</u>
Omløpsmidler			
Varer		0	75 764
Fordringer			
Kundefordringer	2	3 132 013	2 614 978
Andre kortsiktige fordringer	2	3 515 120	4 479 400
Sum fordringer		<u>6 647 134</u>	<u>7 094 377</u>
Bankinnskudd	3	30 453	29 368
Sum omløpsmidler		<u>6 677 587</u>	<u>7 199 509</u>
SUM EIENDELER		<u>7 036 146</u>	<u>7 329 383</u>

Altistore AS


BALANSE PR. 31.12.

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		517 256	78 836
Sum innskutt egenkapital		1 521 256	1 082 836
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		487 432	1 026 201
Sum egenkapital	8	2 008 689	2 109 037
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	3 435 128	3 108 286
Skyldige offentlige avgifter		472 034	550 789
Annen kortsiktig gjeld		1 120 295	1 561 270
Sum kortsiktig gjeld		5 027 457	5 220 346
Sum gjeld		5 027 457	5 220 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 036 146	7 329 383

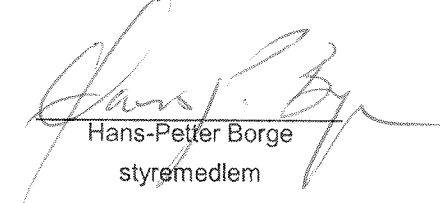
Sarpsborg, 06.03.2017


Styret i Altistore AS


Trond Olav Frigaard
styreleder


Terje Karolin Lyngaas
styremedlem


Ståle Olav Eide
styremedlem


Hans-Petter Borge
styremedlem


Ellen Merete Hanetho
styremedlem


Pål Espen Johnsen
daglig leder

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Immatrielle eiendeler

Utgifter til andre immatrielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % i 2016 og med 25 % i 2015 på grunnlag av de midlertidige forskjeller 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 1 Immaterielle eiendeler

	Software
Anskaffelseskost 31.12.2015	1 074 331
Tilgang	276 357
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 350 688
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	-1 028 129
Balanseført verdi 31.12.2016	322 559
Årets avskrivninger	78 798
Avskrivningsplan	3 år

Note 2 Konsern

Mellomværende med selskap i samme konsern:

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	174 236	3 179 063	4 256 357
	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	2 930 449	2 763 396	0	0

Selskapet inngår i konsernet Soland Invest AS, org. nr. 987 521 465, med forretningskontor i Sarpsborg kommune.

Soland Invest AS utarbeider konsernregnskap, som kan utleveres fra selskapets kontor i Bredmyra 4, 1739 Borgenhaugen.

Altistore AS har pr 31.12.2016 kr 2 602 194 innestående i konsernkontoordning, hvor Frigaard Handel AS er a-kontoinnehaver. Innestående pr 31.12.2015 var kr 4 256 357.

Note 3 Bundne midler

	2016	2015
I posten inngår bundne bankinnskudd med	30 453	29 368

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1.000.000 består av 100 aksjer à kr. 10.000. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2016

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Frigaard Handel AS	100	100 %

Note 5 Pantstillelser

Konsemet har en trekkramme på kr. 25.000.000.

Som ledd i konsernkonto-ordningen har selskapet avgitt selvskyldnerkausjon på kr. 3.000.000.

Note 6 Skattekostnad

Midlertidige forskjeller	Endring	2016	2015
Omløpsmidler	130 505	150 000	19 495
Netto midlertidige forskjeller	130 505	150 000	19 495
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	130 505	150 000	19 495
Utsatt skattefordel (25% i 2015 og 24% i 2016)	31 126	36 000	4 874

Grunnlag for betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-708 344	1 128 091
Permanente forskjeller	971	1 992
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-707 373	1 130 083
Endring i midlertidige forskjeller	130 505	-16 748
Mottatt konsernbidrag	576 868	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	1 113 335

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt	0	300 601
Skatteeffekt av konsernbidrag, 24%	138 448	0
Endring i utsatt skattefordel	32 626	4 522
Endring i utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	-1 499	390
Skattekostnad	169 575	305 512

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt	0	300 601
Skattevirkning av avgitt konsernbidrag	0	-300 601
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 450 915	2 040 532
Arbeidsgiveravgift	329 821	301 442
Pensjonskostnader	37 176	29 953
Andre lønnsrelaterte ytelser	80 527	31 594
Sum	2 898 439	2 403 521

Sysselsatte årsverk	4	4
---------------------	---	---

Pensjon

Selskapet har en pensjonsordning som tilfredsstiller kravet til obligatorisk tjenstepensjonsordning. Ordningen er en innskuddsordning.

Ytelser til ledende personer**Daglig leder**

Lønn/styrehonorar	668 156
Annen godtgjørelse	22 738

Ny daglig leder har vært ansatt siden 01.11.2016. Lønnsnoten viser totale lønnsytelser til daglig leder gjennom året.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Revisor

	2016	2015
Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik :		
- revisjon	36 500	35 500
- andre tjenester - teknisk bistand regnskap/ligningspapirer	13 000	12 500
Sum godtgjørelse til revisor	49 500	48 000

Honorarene er ekskl. mva.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen inskutt egenkapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2015	1 000 000	4 000	78 836	1 026 201	2 109 037
Årets resultat	0	0	0	-538 770	-538 770
Mottatt konsernbidrag etter skatt	0	0	0	438 420	438 420
Egenkapital 31.12.2016	1 000 000	4 000	78 836	925 851	2 008 687

Altistore AS - org nr: 991 625 216

Årsberetning 2016

Selskapet art, lokalisering og formål.

Selskapet virksomhet er omsetning av handlesvarer med hovedvekt på innredninger til kontor, lager, industri og verksted, samt rådgivning og deltakelse i andre virksomheter. Selskapets forretningskontor er i Bredmyra 4, 1740 Borgenhaugen.

Selskapet bedriver distansehandel gjennom utsendelse av kataloger, samt gjennom en web-shop. 2016 har vært et år med litt drifts- og organisasjonsmessige utfordringer. Dette er nå rettet opp i, og inngangen til 2017 ser meget bra ut. Selskapet inngår i konsernet Soland Invest.

Styret kjenner ikke til forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultater som ikke fremgår av regnskapene og balansen med noter. Det her heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter vårt syn har betydning for bedømmelse av regnskapet.

Resultatutvikling.

Selskapets omsetning i 2016 var kr. 34,0 mill mot kr. 37,3 mill i 2015. Resultat før skatt var et underskudd på kr. 0,8 mill mot et overskudd på kr.1,1 mill året før. Sum egenkapital pr. 31.12.16 var kr. 2,0 mill, mot kr 2,1 mill pr 31.12.15. Dette tilsvarer en egenkapitalandel på 28,5% pr 31.12.16.

Arbeidsmiljø.

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har av den grunn ikke vært iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Sykefraværet i Altistore har vært på totalt 46 dager eller 4,55 % av faktiske utførte dagsverk. Dette fordeler seg med 10,68 % for kvinner og 7,51 % for menn. Av dette utgjør langtidssyke 0 dager. Det har ikke vært registrert noen arbeidsulykker i 2016.

Forsknings og utviklingsaktiviteter:

Det har ikke vært noen forsknings og utviklingsaktiviteter i selskapet i 2016.

Likestilling.

Selskapets styre består av 4 menn og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategori ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Styret er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomhetens styre og vil selvfølgelig vurdere nødvendige tiltak på sikt for å innfri samfunnets forventninger til likestilling.

Ytre miljø.

Selskapet forurenser ikke det ytre miljøet utover det som er akseptert etter norske regler.

Redegjørelse for fortsatt drift.

Regnskapet er fremlagt under forutsetning av fremtidig drift.

Sarpsborg 06.03.2017



Trond O. Frigaard
Styrets leder



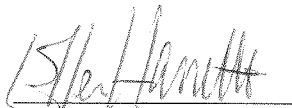
Terje K. Lyngaas
Styremedlem



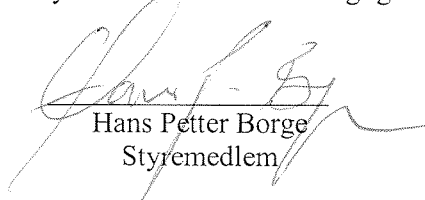
Ståle O. Eide
Styremedlem



Pål E. Johnsen
Daglig leder



Ellen Hanetho
Styremedlem



Hans Petter Borge
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Altistore AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Altistore AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 538 769. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 og årsberetningen. 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Sarpsborg 6. mars 2017
PricewaterhouseCoopers AS

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Dag Olav Haugen', written in a cursive style.

Dag Olav Haugen
Statsautorisert revisor