

Årsregnskap 2018



Altistore AS
Org nr: 991 625 216

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

Altistore AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		38 845 640	32 735 008
Annen driftsinntekt		480 968	155 400
Sum driftsinntekt		39 326 608	32 890 408
Varekostnad		19 612 177	16 030 848
Lønnskostnad	6	4 043 407	2 468 749
Avskrivning	1	357 845	164 465
Annen driftskostnad	1, 6	14 931 362	12 589 260
Sum driftskostnad		38 944 791	31 253 322
Driftsresultat		381 817	1 637 087
Annen renteinntekt		28 278	22 536
Annen finansinntekt		15 953	12 724
Annen finanskostnad		-29 158	-41 199
Resultat før skattekostnad		396 889	1 631 148
Skattekostnad (-inntekt)	7	98 281	393 313
Årsresultat (-underskudd)		298 608	1 237 835

Altistore AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	1	79 744	201 155
Utvikling kataloger		531 938	419 668
Utsatt skattefordel	7	19 690	31 794
Sum immaterielle eiendeler		631 372	652 617
Driftsløsøre og inventar	1	61 769	55 378
Sum varige driftsmidler		61 769	55 378
Sum anleggsmidler		693 140	707 994
Omløpsmidler			
Varer		100 073	0
Fordringer			
Kundefordringer		3 160 783	1 977 548
Andre kortsiktige fordringer	2	3 764 991	8 176 416
Sum fordringer		6 925 774	10 153 964
Bankinnskudd	5	52 993	42 068
Sum omløpsmidler		7 078 840	10 196 032
SUM EIENDELER		7 771 980	10 904 026

Altistore AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		517 256	517 256
Sum innskutt egenkapital		1 521 256	1 521 256
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		503 196	493 093
Sum egenkapital	3	2 024 453	2 014 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	4 290 717	5 959 585
Skyldige offentlige avgifter		437 357	361 569
Annen kortsiktig gjeld	2	1 019 454	2 568 523
Sum kortsiktig gjeld		5 747 527	8 889 677
Sum gjeld		5 747 527	8 889 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 771 980	10 904 026


Sarpsborg, 28.02.2019

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 NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% i 2018 og 23% i 2017 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres 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).

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. 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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle 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. 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. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

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

Fordringer

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

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Utvikling kataloger	Software	Driftsløsøre og inventar	Totalt
Anskaffelseskost 31.12.2017	455 803	364 224	62 304	882 331
Tilgang	325 463	0	29 632	355 095
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	781 266	364 224	91 936	1 237 426
Akkumulerte avskrivninger	249 328	284 480	30 167	563 975
Bokført verdi 31.12.2018	531 938	79 744	61 769	673 451
Årets avskrivninger	213 193	121 411	23 241	357 845
Forventet økonomisk levetid	2-3 år	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Minimum leieperiode	Årlig leie (NOK)
Bygninger	05.09.2029	189 000
Biler	12.09.2020	172 000

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2018	2017
Foretak i samme konsern	2 697 012	7 183 730
Sum	2 697 012	7 183 730

	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	2 662 244	4 471 288	374 682	1 621 281
Sum	2 662 244	4 471 288	374 682	1 621 281

Altistore AS har pr 31.12.2018 kr 2 697 012 innestående i konsernkontoordning, hvor NIG Norge AS er akonto innehaver. Innestående pr 31.12.2017 var kr 7 183 730.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	1 000 000	4 000	517 256	493 093	2 014 349
Årets resultat	0	0	0	298 608	298 608
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-288 505	-288 505
Egenkapital 31.12.2018	1 000 000	4 000	517 256	503 196	2 024 453

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 000 000 består av 1 000 aksjer à kr. 1 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

Navn	Antall aksjer	Eierandel
NIG Norge AS	100	100%
Sum	100	100%

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.

Note 5 Bundne bankinnskudd

	2018	2017
Skattetrekkkonto	52 993	42 068

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 331 743	2 033 437
Arbeidsgiveravgift	514 992	335 063
Pensjonskostnader	54 152	39 116
Andre lønnsrelaterte ytelser	142 521	61 132
Sum	4 043 407	2 468 749

Sysselsatte årsverk	6	4
---------------------	---	---

Pensjon

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

Daglig leder er avlønnet av annet konsernselskap. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

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.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Revisjon	34 000	34 500
Andre tjenester - teknisk bistand regnskap/ligningspapirer	11 000	12 300
Sum	45 000	46 800

Honorarene er ekskl. mva.

Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	2018	2017	Endring
Midlertidig forskjeller:			
Varige driftsmidler	10 498	11 767	1 268
Fordringer	-100 000	-150 000	-50 000
Netto midlertidig forskjeller	-89 502	-138 233	-48 732
Akkumulert fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-89 502	-138 233	-48 732
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-19 690	-31 794	-12 104
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel i balansen	-19 690	-31 794	-12 104

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

	2018	2017
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skattekostnad	396 889	1 631 148
Permanente forskjeller	26 525	1 900
Endring i midlertidige forskjeller	-48 732	-11 767
Avgitt konsernbidrag	-374 682	-1 621 281
Skattepliktig inntekt (-underskudd)	0	0

	2018	2017
Betalbar skatt:		
Betalbar skatt på årets resultat	86 177	389 107
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-86 177	-389 107
Betalbar skatt i balansen	0	0

	2018	2017
Årets skattekostnad:		
Betalbar skatt på årets resultat	86 177	389 107
Sum betalbar skatt	86 177	389 107
Endring i utsatt skattefordel	12 104	4 206
Årets skattekostnad (-inntekt)	98 281	393 313

Avstemming av årets skattekostnad:		
Resultat før skatt	396 889	1 631 148
Beregnet skatt av resultat før skatt	91 285	391 475
Skattekostnad i resultatregnskapet	98 281	393 313
Differanse	6 996	1 838

Skatteeffekt av permanente forskjeller	6 101	456
Effekt av endring av skattesats	895	1 383
Sum forklart differanse	6 996	1 838

Til generalforsamlingen i Altistore AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Altistore AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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.

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

Uttalelse om andre 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.

Sarpsborg, 28. februar 2019
PricewaterhouseCoopers AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Dag Olav Haugen'.

Dag Olav Haugen
Statsautorisert revisor