

Årsregnskap 2017

Sergel Norge AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Årsberetning 2017 for Sergel Norge AS

Virksomhetens art

Sergel Norge AS er et selskap der virksomheten består av fremmedinkasso og fordringsadministrasjon. Selskapet driver sin virksomhet fra hovedkontoret i Sandefjord kommune og har vært rettet inn mot markedet i Norge

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Grunnlaget for antagelsen ligger i en sunn økonomisk og finansiell status for selskapet, samt positive resultatprognoser for selskapet i 2018 og årene fremover.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært ca.8,8% av total arbeidstid mot ca.4,1% i fjor.

Sergel Norge AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 70 ansatte, 46 kvinner og 24 menn. Selskapets styre består av 1 personer, hvorav 1 er kvinne.

Miljørapportering

Virksomhetens bransje medfører hverken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Sergel Norge AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2017.

Fremtidig utvikling

Markedet består av mange aktører og sterk konkurranse. Sergel Norge AS har en solid posisjon i markedet. Selskapet tilbyr et helhetlig og bredt produktspekter, som gjør at selskapet står godt rustet til å møte konkurransen. Selskapet forventer lønnsom vekst i fremtiden.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Omsetningen i Sergel Norge AS har gått opp fra kr 118 885 948 i 2016 til kr 158 762 662 i 2017. Selskapets totalkapital er kr 80 561 614 mot fjorårets kr 73 365 491. Selskapets årsresultat er kr 36 378 002 mot fjorårets kr 18 638 660. Egenkapitalen er 27 626 517 mot fjorårets kr 46 937 515.

Regnskapslinjen opptjent, ikke fakturert inntekt er beheftet med estimerings usikkerhet, hvor utarbeidelsen av estimatene er basert på beste estimat.

Det vises til kontantstrømoppstillingen for detaljer vedrørende selskapets kontantstrøm. Sergel Norge AS benytter den indirekte metoden for kontantstrømoppstilling. Netto kontantstrøm for 2017 ble positiv med kr 54 957 771.

Styret anser at resultatregnskapet, balansen, noter og kontantstrømoppstilling gir et tilfredsstillende bilde av årsregnskapet.

Opplysning om finansiell risiko

Styret vurderer selskapets finansielle risiko, herunder markeds- kreditt- og likviditetsrisiko som tilfredsstillende.

Markedsrisiko

Selskapet er lite eksponert mot endringer i valutakurser, da inntektene og kostnadene hovedsakelig er i norsk valuta. Selskapet er også lite eksponert mot endringer i rentenivå, da selskapet ikke har langsiktig rentebærende gjeld.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, da selskapet historisk sett har hatt lite tap på krav.

Likviditetsrisiko

Styre vurderer selskapets likviditet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko

Årsresultat og disponeringer

I 2017 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 36 378 002 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	18 189 000
Til annen egenkapital	18 189 002

Sandefjord, 15.06.2018
Styret i Sergel Norge AS


Ewa Lilly Yvonne Glennow
styreleder


Sven Olav Ingebretsen
daglig leder

Resultatregnskap

Sergel Norge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salær- og provisjonsinntekter	11	154 818 169	115 322 916
Annen driftsinntekt	5, 11	3 944 493	3 563 032
Sum driftsinntekter		158 762 662	118 885 948
Lønnskostnad	3, 12	48 377 376	39 797 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	910 464	877 785
Annen driftskostnad	2, 12	62 411 344	53 528 792
Sum driftskostnader		111 699 184	94 204 413
Driftsresultat		47 063 478	24 681 534
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		195 878	250 754
Annen finansinntekt	15	523 412	0
Resultat av finansposter		719 290	250 754
Ordinært resultat før skattekostnad		47 782 768	24 932 288
Skattekostnad på ordinært resultat	10	11 404 766	6 293 628
Arsresultat		36 378 002	18 638 660
Overføringer			
Avsatt til utbytte	8	18 189 000	0
Avsatt til annen egenkapital	8	18 189 002	18 638 660
Sum overføringer		36 378 002	18 638 660

Balanse

Sergel Norge AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Forskning og utvikling	2	447 794	888 633
Sum immaterielle eiendeler		447 794	888 633
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	827 453	1 297 078
Sum varige driftsmidler		827 453	1 297 078
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	15	0	13 006 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	13 006 000
Sum anleggsmidler		1 275 247	15 191 711
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	8 092 710	7 631 321
Andre kortsiktige fordringer	5	910 749	34 642 322
Opptjente ikke fakturerte inntekter / Beh.saker i arbeid	14	7 800 000	8 375 000
Sum fordringer		16 803 459	50 648 643
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	62 482 908	7 525 138
Sum omløpsmidler		79 286 367	58 173 781
Sum eiendeler		80 561 614	73 365 491

Balanse

Sergel Norge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	227 247	227 247
Overkurs	8	8 895 607	8 895 607
Sum innskutt egenkapital		9 122 854	9 122 854
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 503 663	37 814 661
Sum opptjent egenkapital		18 503 663	37 814 661
Sum egenkapital		27 626 517	46 937 515
Gjeld			
Utsatt skatt	10	1 725 561	1 912 682
Sum avsetning for forpliktelser		1 725 561	1 912 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 440 895	943 579
Betalbar skatt	10	11 591 887	6 118 670
Skyldig offentlige avgifter		7 656 344	5 971 607
Avsatt til utbytte	8	18 189 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	10 331 410	11 481 439
Sum kortsiktig gjeld		51 209 536	24 515 294
Sum gjeld		52 935 097	26 427 976
Sum egenkapital og gjeld		80 561 614	73 365 491

Sandefjord, 15.06.2018

Styret i Sergel Norge AS


Eva Lilly Yvonne Glennow
styreleder


Sven Olav Ingebretsen
daglig leder

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998, forskrift om årsregnskap mm for inkassovirksomhet og god regnskapsskikk.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier 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.

Klientmidler som oppbevares av selskapet og tilhørende klientansvar regnskapsføres ikke i selskapets balanse. Netto over eller underdekning blir av klientmidler- / ansvar bokføres i selskapets balanse som bankinnskudd eller kortsiktig gjeld. Dette er i samsvar med "Forskrift om årsregnskap m.m for inkassovirksomhet".

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling 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

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

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 fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 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.

Salær- og provisjonsinntekter

Inntekter fra inkassosaker i Sergel Norge AS resultatføres i samsvar med løpende avregningsmetode uten fortjeneste, basert på porteføljevurdering. Behandling av saker i arbeid er i samsvar med retningslinjer gitt av Finanstilsynet i "Forskrift om årsregnskap m.m for inkassovirksomhet", som har vært gjeldende fra 1.7.99 og regnskapsloven § 4-1. Andre tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Kunst	Hardware	Inventar	Sum driftsløsøre, inventar, o.a.	Utvikling kundesystem
Anskaffelseskost 01.01.	90 000	2 207 871	2 030 265	4 328 136	4 478 082
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	90 000	2 207 871	2 030 265	4 328 136	4 478 082
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	1 752 072	1 748 612	3 500 684	4 030 288
Balanseført verdi 31.12.	90 000	455 799	281 653	827 453	447 794
Årets avskrivninger	0	248 675	220 950	469 625	440 839
Forventet økonomisk levetid	Ingen	5 år	3 år		3 år
Avskrivningsplan	avskrivning	Lineær	Lineær		Lineær

Selskapet har leieavtale vedrørende leie av lokaler. Leieavtalen utløper 31.12.2019.

Leie av lokaler er kostnadsført med kr 1.435.981,- i 2017, mot kr 1.384.976,- i 2016.

Note 3 Pensjoner

Selskapet har en kollektiv pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen er en innskuddsordning.

Årets pensjonspremie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, er regnskapsført som pensjonskostnad.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	8 117 710	7 656 321
Avsetning til tap på kundefordringer	-25 000	-25 000
Kundefordringer i balansen	8 092 710	7 631 321

Selskapet har ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:

Transaksjon/ transaksjonsgruppe	Tilhører resultatlinje	Motpart	Forhold til motparten	2017	2016
Salg av tjenester	Annen driftsinntekt	Sergel Finans AS	Datter 2016 / Søster 2017	240 000	240 000
Sum				240 000	240 000

Ytterligere forklaring på transaksjoner med nærstående parter:

Sergel Norge AS utfører fremmedinkasso på krav oversendt fra Sergel Finans AS. Kravene blir inndrevet til samme vilkår som for eksterne kunder, fastsatt i Inkassoforskriften.

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Forhold til motparten	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
		2017	2016	2017	2016
Sergel Finans AS	Datter 2016 / Søster 2017	129 441	96 349	-	-
Sergel AS	Søster	13 000	-	-	-
Sergel Kreditttjenester AB	Søster	4 303	8 904	-	-
Telia Norge AS	Søster 2016	-	1 333 420	-	34 236 137
Sum		146 744	1 438 673	-	34 236 137

Ytterligere forklaring på mellomværende med nærstående parter:

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12

Andre kortsiktige fordringer var Sergel Norge AS sin andel pr 31.12. av konsernets konsernkontoordning i DNB.

Konsernkontoordningen opphørte i 2017 da Sergel Norge AS ble solgt ut av Telia konsernet

Note 6 Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	2017	2016
Skattetreksmidler	1 870 519	1 249 285
Deposittum	1 062 029	1 119 794
Sum bundne mindler	2 932 548	2 369 079

Note 7 Klientmidler / Klientgjeld inkassovirksomhet

	2017	2016
Klientmidler	3 579 191	3 228 300
Klientgjeld	2 587 660	2 458 097
Sum	991 531	770 203

Klientmidler og klientgjeld knyttet til inkassovirksomheten er nettoført i henhold til Forskrift om årsregnskap m.m for inkassovirksomhet. Jfr § 3.4 og § 4-3: Det er overdekning mellom klientmidler og klientansvar. Avviket skyldes periodisering av salærinntekt, bankrenter og feilinnbetalinger til klientkonto. Beløpet er ført på linjen bankinnskudd i balansen til selskapet.

Note 8 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	227 247	8 895 607	37 814 661	46 937 515
Årets resultat			36 378 003	36 378 003
Ekstraordinært utbytte			-37 500 000	-37 500 000
Foreslått utbytte			-18 189 000	-18 189 000
Egenkapital 31.12.	227 247	8 895 607	18 503 664	27 626 518

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 227.247 består av 227.247 aksjer á kr. 1,-.

Alle aksjene er eid av **Legres AB (publ)** som har forretningskontor i Stockholm.

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2017	2016
---	------	------

Midlertidige forskjeller

Driftsmidler	-272 560	-5 493
Uopptjent inntekt, inkasso saker under behandling*	7 800 000	8 000 000
Fordringer	-25 000	-25 000
Netto midlertidige forskjeller	7 502 440	7 969 507
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt	7 502 440	7 969 507

Utsatt skatt 23% / 24%	-1 725 561	-1 912 682
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt	-1 725 561	-1 912 682

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2017	2016
--	------	------

Resultat før skattekostnad	47 782 769	24 932 288
Permanente forskjeller	49 694	561 004
Grunnlag for årets skattekostnad	47 832 463	25 493 292
Endring i midlertidige resultatforskjeller	467 067	-1 018 612
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	48 299 530	24 474 680
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	48 299 530	24 474 680

Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
------------------------------	------	------

Betalbar skatt på årets resultat	11 591 887	6 118 670
For mye avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	11 591 887	6 118 670
Virkning av endring i skatteregler/skattesats	-75 025	-79 695
Endring av midlertidige forskjeller	-112 096	254 653
Skattekostnad	11 404 766	6 293 628
Effektiv skattesats	23,9 %	25,2 %

Betalbar skatt i balansen	2017	2016
---------------------------	------	------

Betalbar skatt i skattekostnaden	11 591 887	6 118 670
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	11 591 887	6 118 670

Note 11 Driftsinntekter

	2017	2016
Salær og provisjonsinntekter	154 694 749	113 080 829
Fakturaadministrasjon	3 898 593	4 600 155
Endring i opptjente ikke fakturerte inntekter	-200 000	750 000
Management fee Sergel Finans AS	240 000	240 000
Andre inntekter	129 320	214 964
Sum	158 762 662	118 885 948

All driftsinntekt er opptjent i Norge.

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	40 378 623	33 596 458
Arbeidsgiveravgift	5 672 676	4 628 930
Pensjonskostnader	1 313 362	1 165 869
Andre ytelser	1 012 715	406 579
Sum	48 377 376	39 797 836

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	70	63
---	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	1 646 456	0
Pensjonsutgifter	60 343	0
Annen godtgjørelse	50 015	0

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Deloitte:		
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	151 882	212 710
Andre attestasjonstjenester	21 000	16 175
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	25 000	36 300
Andre tjenester	11 700	29 985
Sum godtgjørelse til revisor	209 582	295 170

Note 13 Forpliktelser og garantier

Forsikring vedrørende sikkerhetsstillelse og formuesansvar for inkassovirksomhet er opprettet.

Note 14 Vesentlige estimater

Regnskapslinjen opptjent, ikke fakturert inntekt er beheftet med estimeringsusikkerhet, hvor utarbeidelsen av estimatene er basert på beste estimat.

Note 15 Aksjer i datterselskap

Sergel Norge AS har i 2017 solgt aksjene i datterselskapet Sergel Finans AS med en gevinst på kr 523 412,-.

Sergel Norge AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING - DEN INDIREKTE MODELL

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	47 782 769	24 932 288
Periodens betalte skatt	0	0
Avskrivninger	910 464	877 785
Nedskrivninger finansielle anleggsmidler	0	0
Endring i kundefordringer	-461 389	-4 526 276
Endring i leverandørgjeld	2 271 477	-190 167
Endring i konsernmellomværende	32 236 137	13 610 462
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-3 811 101	2 826 682
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	78 928 357	37 530 775
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-1 564 986
Innbetalinger ved salg av aksjer og andre andeler i foretak	13 529 412	0
Utbetalinger til investeringer i finansielle anleggsmidler	0	-9 900 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	13 529 412	-11 464 986
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling av konsernbidrag	0	-26 349 720
Utbetaling av utbytte	-37 500 000	0
Endring i langsiktige mellomværende med konsernselskap	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-37 500 000	-26 349 720
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	54 957 771	-283 931
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	7 525 138	7 809 069
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	62 482 908	7 525 138

Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2017	2016
Salær- og provisjonsinntekter		
3000 Tariffmessig salær	-142 427 790,63	-101 149 739,67
3010 Inntekt provisjon	-8 830 389,32	-10 852 507,47
3100 Salær, avgiftsfritt	-7 880,83	0,00
3108 Andre inntekter avg fri	-129 320,00	-214 964,16
3110 Inntekt provisjon avg fri	-20 995,53	-77 000,84
3122 Uavhentet utbet anvisning	-222 116,35	-181 550,00
3173 Rettsgebyr Utland Fritt	0,00	-14 827,50
8040 Renteinntekter vedr. kunder (klient)	-3 179 675,89	-2 832 326,09
	-154 818 168,55	-115 322 915,73
Annen driftsinntekt		
3007 Salg Faktureringstjenester	-3 898 593,27	-4 600 154,84
3008 Diverse andre inntekter	-240 000,00	-240 000,00
3009 Årsgebyr	-5 900,00	-20 300,00
3099 Periodiserte inntekter	200 000,00	1 297 423,04
	-3 944 493,27	-3 563 031,80
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	32 805 877,25	28 794 335,46
5002 Overtid	501 287,00	146 647,20
5180 Feriepenger beregnet	4 311 782,62	3 550 888,15
5182 Arb.avg. påløpne feriepenger	588 676,71	490 806,14
5210 Fri telefon	66 246,00	59 292,00
5240 Fri Personforsikring	73 499,00	64 202,00
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	1 313 362,00	1 165 869,00
5290 Motkonto for gruppe 52	-1 453 107,00	-1 289 363,00
5400 Arbeidsgiveravgift	5 083 998,71	4 392 262,31
5401 Tbf Arbavgv Bonus	-293 336,40	-254 138,40
5800 Refusjoner av sykepenger	-1 335 389,00	-1 066 153,00
5850 Bonus til ansatte Utbetalt	2 080 400,00	1 802 400,00
5851 Tbf Bonus til ansatte	-2 106 663,60	-2 145 861,60
5852 Avsetning Bonus	4 000 000,00	2 400 000,00
5853 Bonus Selgerprovisjon	414 665,00	114 202,00
5900 Gave til ansatte	6 974,80	1 559,00
5945 Tjenestepensjon	1 313 362,00	1 165 869,00
5990 Annen personalkostnad	1 005 740,60	405 020,16
	48 377 375,69	39 797 836,42
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6050 Avskr Møbler Inventar	136 350,00	179 899,00



Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2017	2016
6053 Avskr Utviklingskostn	440 839,00	485 988,00
6080 Avskr Kontormaskiner	248 675,00	127 298,00
6098 Avskr påkostning	84 600,00	84 600,00
	910 464,00	877 785,00
Annen driftskostnad		
4001 MAIK	18 457,00	20 502,00
4002 Tilbakebet purregebyr	971 715,00	2 300 898,37
4006 Amedia Kostnader	0,00	-725 560,00
4007 Telia Purregebyr	9 524 993,00	1 238 629,00
4012 Supersopping Purregebyr	57 947,80	108 717,14
4017 Verisure Purregebyr	1 466 760,00	874 320,00
4071 Chess Purregebyr	1 066 131,00	405 015,00
4072 Skagerak Purregebyr	1 801 100,00	2 995 637,00
4073 Fakturering (Skagerak)	4 364 734,77	6 766 416,07
4074 Fjellinjen Purregebyr	1 445 010,00	1 297 321,00
4078 Komplette Purregebyr	1 196 580,00	0,00
4080 Offentlige Gebyr/Utlegg	3 547 945,43	9 570 082,47
6300 Husleie	1 435 981,20	1 384 976,00
6301 Fellesutgifter	246 094,60	230 347,20
6305 Husleie Oslokantor	204 700,00	80 800,00
6306 Kostnader Oslokantor	13 875,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	115 860,94	106 203,69
6340 Elektrisitet	174 507,61	130 368,32
6360 Renhold ved byrå	334 807,00	372 498,50
6400 Datakommunikasjon	76 733,01	19 812,81
6401 Service PC/terminaler	709 521,98	537 217,49
6402 Kjøp EDB-utstyr	811 808,80	355 424,32
6405 Lisens Service Predator	1 750 965,00	1 544 907,00
6406 Service Timer SPN	110 600,00	96 600,00
6407 Utviklingskost SPN	422 300,00	201 250,00
6408 IT/Program/vedlikeh	1 127 790,94	580 694,94
6409 Utviklingskost	989 495,69	140 000,00
6450 IT Konsulent	690 140,50	0,00
6490 Annen leiekostnad	283 770,69	254 875,00
6501 Kontormaskiner, leie og vedlikehold	373 624,89	429 328,66
6540 Inventar	224 461,20	277 140,80
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	21 139,00	6 623,00
6600 Reparasjoner og vedlikehold bygninger	30 060,24	267 766,49
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	224 582,00	333 670,00
6720 Honorar Møte Forlikråd	65 319,10	34 198,50

Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2017	2016
6725 Honorar advokat	254 582,60	406 275,00
6767 Serviceavgift kortbetaling	685 948,46	120 828,90
6773 Rettskostnad Utland	55 546,09	90 319,08
6774 Provisjonskostnad Utland	12 434,95	31 508,01
6790 Annen fremmed tjeneste	1 782 412,46	1 106 341,80
6791 Konsulent tjenester	1 717 862,60	268 707,10
6793 Kredittopplysning	1 188 951,51	1 334 118,77
6794 Analyser	63 000,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	176 392,91	126 166,45
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	36 243,73	31 825,00
6860 Møte Kurs Opplæring Ansatte	624 324,18	322 617,50
6900 Telefon - kontor	186 249,88	325 824,24
6901 Mobiltelefon	243 166,34	170 731,70
6902 SMS Tekstmelding	848 096,51	776 676,88
6903 Elektronisk Kommunikasjon	68 734,04	61 720,00
6940 Porto	393 517,81	467 594,18
6941 Brevproduksjon	10 544 425,09	9 666 958,20
6942 EA Kostnader	1 323 031,70	1 163 369,00
6943 Hente Bringe Tjeneste	37 461,30	8 000,00
6945 Vask av adresser	1 994 775,39	1 383 164,21
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	392 151,50	347 079,60
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	812 290,03	531 460,10
7304 Stillingsannonser	13 165,00	0,00
7320 Reklamekostnad	978 695,91	1 027 475,90
7350 Representasjon, fradragsberettiget	40 301,66	48 408,49
7360 Representasjon, ikke fradragsberettiget	492 491,81	497 229,25
7400 Avgift bransjeforening	121 841,56	107 595,40
7420 Gaver, fradragsberettiget	0,00	5 000,00
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget	80 613,75	63 775,00
7500 Forsikringspremie	10 187,00	59 953,00
7501 Garantiforsikring - portefølje	277 224,00	249 609,00
7502 Forsikring - ansatte	104 335,00	114 331,00
7505 Reiseforsikring Ansatte	18 031,00	15 958,00
7770 Bank og kortgebyrer	543 515,80	160 595,70
7790 Annen kostnad	213 128,00	200 877,00
7798 Allokerte Kostn SE	176 478,16	0,00
7799 Avrundingskonto	222,57	18,63
9998 Øresdifferanse	0,29	-0,82
	62 411 343,98	53 528 792,04

Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2017	2016
Annen renteinntekt		
8041 Renteinntekter vedr. bank	-160 687,41	-211 533,48
8042 Renteinntekter Div Konti	-30 379,29	-34 352,54
8043 Renteinntekt 03.56353	-4 811,29	-4 868,23
	<u>-195 877,99</u>	<u>-250 754,25</u>
Annen finansinntekt		
8000 Inntekt på inv. i datterselskap	-523 412,00	0,00
	<u>-523 412,00</u>	<u>0,00</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbar skatt	11 591 887,00	6 118 670,00
8320 Endring i utsatt skatt	-187 121,00	174 958,00
	<u>11 404 766,00</u>	<u>6 293 628,00</u>
Avsatt til utbytte		
8920 Avsatt utbytte/renter mv.	18 189 000,00	0,00
	<u>18 189 000,00</u>	<u>0,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	18 189 002,14	18 638 660,03
	<u>18 189 002,14</u>	<u>18 638 660,03</u>

Balanse - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2017	2016
Forskning og utvikling		
1253 Utvikling Kundesystem	447 793,75	888 632,75
	<u>447 793,75</u>	<u>888 632,75</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Møbler og Inventar	218 204,00	354 554,00
1280 Kontormaskiner	455 799,00	704 474,00
1291 Kunst Maleri Bilde	90 000,00	90 000,00
1298 Påkostning leide driftsmidler	63 450,00	148 050,00
	<u>827 453,00</u>	<u>1 297 078,00</u>
Investeringer i datterselskap		
1301 Aksjer i Sergel Finans AS	0,00	13 006 000,00
	<u>0,00</u>	<u>13 006 000,00</u>
Kundefordringer		
1501 Kundefordringer ARM	8 117 709,74	7 656 321,36
1510 Delkrederavsetning	-25 000,00	-25 000,00
	<u>8 092 709,74</u>	<u>7 631 321,36</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1571 Forskudd lønn	18 000,00	0,00
1702 Forskuddsbetalt husleie	363 654,00	0,00
1703 Forskudd Felleskost	69 723,00	0,00
1705 Forskudd Predator	459 372,00	406 185,00
1920 Driftskto 1638.02.96989	0,00	34 236 136,69
	<u>910 749,00</u>	<u>34 642 321,69</u>
Opptjente ikke fakturerte inntekter / Beh.saker i arbeid		
1530 Opptjent Inntekt, ikke fakt	7 800 000,00	8 000 000,00
1531 Periodiserte inntekter	0,00	375 000,00
	<u>7 800 000,00</u>	<u>8 375 000,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1921 Hjelpkonto kto 1920 - klassifisering	53 783 417,52	0,00
1922 Uavhent 1638.14.24298	1 170 491,63	803 057,47
1928 Klientkto 1638.03.56353	3 579 190,82	3 228 300,32
1931 Sparebank1 2480.05.58103	3 604 920,00	3 582 798,00
1939 Energi Dep 1644.28.49637	0,00	135 153,00
1950 Skattetrekk 1638.03.56345	1 870 519,39	1 249 285,01
1960 Depositum 1638.03.85337	1 062 029,34	984 640,90

Balanse - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2017	2016
2410 Klientmidler til utbetaling	-2 587 660,45	-2 458 097,14
	<u>62 482 908,25</u>	<u>7 525 137,56</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-227 247,00	-227 247,00
	<u>-227 247,00</u>	<u>-227 247,00</u>
Overkurs		
2020 Overkursfond	-8 895 607,00	-8 895 607,00
	<u>-8 895 607,00</u>	<u>-8 895 607,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-18 503 663,16	-37 814 661,02
	<u>-18 503 663,16</u>	<u>-37 814 661,02</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	-1 725 561,00	-1 912 682,00
	<u>-1 725 561,00</u>	<u>-1 912 682,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-2 271 477,48	-141 313,82
2415 Utbetalingsanvisning	-1 169 417,23	-802 264,81
	<u>-3 440 894,71</u>	<u>-943 578,63</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-11 591 887,00	-6 118 670,00
	<u>-11 591 887,00</u>	<u>-6 118 670,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-1 869 179,00	-1 248 212,00
2700 Utgående mva høy sats	-6 525 637,70	-5 443 310,09
2710 Inngående mva høy sats	1 849 902,38	1 609 014,81
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-1 111 429,23	-889 099,32
	<u>-7 656 343,55</u>	<u>-5 971 606,60</u>
Avsatt til utbytte		
2810 Avsatt utbytte	-18 189 000,00	0,00
	<u>-18 189 000,00</u>	<u>0,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2439 Energi Depositum	0,00	-135 153,00

Balanse - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2017	2016
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	-589 392,39	-491 521,64
2920 Gjeld til konsernselskaper	-176 478,16	0,00
2940 Feriepenger	-4 175 009,77	-3 487 763,99
2960 Påløpt kostnad/forskuddsbet. inntekt	0,00	-800 000,00
2962 Avsatt purregebyr	-800 000,00	-1 500 000,00
2969 Skyldig Lønn/Bonus	-4 000 000,00	-2 400 000,00
2970 Avsatt Tilbakebetaling	0,00	-1 875 000,00
2972 Avsatt Skagerak	-128 380,00	-147 266,00
2974 Avsatt Fjellinjen	-103 530,00	-89 847,00
2977 Avsatt Verisure	-109 560,00	-98 100,00
2978 Avsatt Komplette	-249 060,00	0,00
2998 Avsatt Allokert SE	0,00	-456 787,19
	<u>-10 331 410,32</u>	<u>-11 481 438,82</u>

