



Årsregnskap 2018

Sergel Norge AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømanalyse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 984 272 170

Årsberetning 2018 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 2019 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.5,8% av total arbeidstid mot ca.8,8% 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 94 ansatte, 57 kvinner og 37 menn. De ansatte utfører totalt 79 årsverk. Selskapets styre består av 1 person, som 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 2018.

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 158 762 662 i 2017 til kr 186 043 877 i 2018. Selskapets totalkapital er kr 92 894 008 mot fjorårets kr 80 561 614. Selskapets årsresultat er kr 40 775 526 mot fjorårets kr 36 378 003. Egenkapitalen er 36 204 043 mot fjorårets kr 27 626 518.

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 2018 ble positiv med kr 8 050 330.

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

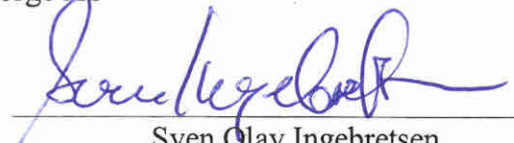
Årsresultat og disponeringer

I 2018 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 40 775 526 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	20 387 000
Til annen egenkapital	20 388 526

Sandefjord, 28.03.2019
Styret i Sergel Norge AS


Eva Lilly Yvonne Glennow
styreleder


Sven Olav Ingebretsen
daglig leder

Resultatregnskap

Sergel Norge AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salær- og provisjonsinntekter	11	181 675 491	154 818 169
Annen driftsinntekt	5, 11	4 368 386	3 944 493
Sum driftsinntekter		186 043 877	158 762 662
Lønnskostnad	12, 13	52 353 501	48 377 376
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	721 225	910 464
Annen driftskostnad	2, 12	80 048 715	62 411 344
Sum driftskostnader		133 123 441	111 699 183
Driftsresultat		52 920 436	47 063 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		144 387	195 878
Annen finansinntekt		0	523 412
Resultat av finansposter		144 387	719 290
Ordinært resultat før skattekostnad		53 064 823	47 782 769
Skattekostnad på ordinært resultat	10	12 289 297	11 404 766
Arsresultat		40 775 526	36 378 003
Overføringer			
Avsatt til utbytte		20 387 000	18 189 000
Avsatt til annen egenkapital		20 388 526	18 189 003
Sum overføringer		40 775 526	36 378 003

Balanse
Sergel Norge AS

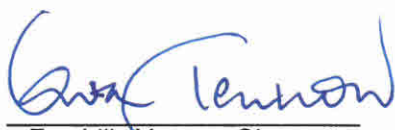
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	228 455	447 794
Sum immaterielle eiendeler		<u>228 455</u>	<u>447 794</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 888 467	827 453
Sum varige driftsmidler		<u>1 888 467</u>	<u>827 453</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 116 922</u>	<u>1 275 247</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	10 958 359	8 092 710
Andre kortsiktige fordringer	5	985 489	910 749
Opptjente ikke fakturerte inntekter / Beh.saker i arbeid	14	8 300 000	7 800 000
Sum fordringer		<u>20 243 848</u>	<u>16 803 459</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	70 533 238	62 482 908
Sum omløpsmidler		<u>90 777 086</u>	<u>79 286 367</u>
Sum eiendeler		<u>92 894 008</u>	<u>80 561 614</u>

Balanse

Sergel Norge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
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	27 081 189	18 503 664
Sum opptjent egenkapital		27 081 189	18 503 664
Sum egenkapital		36 204 043	27 626 518
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	1 755 824	1 725 561
Sum avsetning for forpliktelser		1 755 824	1 725 561
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 350 507	3 440 895
Betalbar skatt	10	12 259 034	11 591 887
Skyldig offentlige avgifter		7 489 078	7 656 344
Avsatt til utbytte		20 387 000	18 189 000
Annen kortsiktig gjeld	5	11 448 523	10 331 410
Sum kortsiktig gjeld		54 934 141	51 209 536
Sum gjeld		56 689 965	52 935 097
Sum egenkapital og gjeld		92 894 008	80 561 614

Sandefjord, 28.03.2019
Styret i Sergel Norge AS


Eva Lilly Yvonne Glennow
styreleder


Sven Olav Ingebretsen
daglig leder

Sergel Norge AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING - DEN INDIREKTE MODELL

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	53 064 823	47 782 769
Periodens betalte skatt	-11 591 887	0
Avskrivninger	721 225	910 464
Nedskrivninger finansielle anleggsmidler	0	0
Endring i kundefordringer	-2 865 649	-461 389
Endring i leverandørgjeld	1 079 030	2 271 477
Endring i konsernmellomværende	-176 478	32 236 137
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-617 830	-3 811 101
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	39 613 234	78 928 357
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 562 901	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og andre andeler i foretak	0	13 529 412
Utbetalinger til investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 562 901	13 529 412
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling av utbytte	-30 000 000	-37 500 000
Endring i langsiktige mellomværende med konsernselskap	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-30 000 000	-37 500 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	8 050 333	54 957 771
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	62 482 908	7 525 138
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	70 533 238	62 482 908

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 1.7.1999 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	2 206 965	2 031 171	4 328 136	4 478 082
Tilgang	0	299 999	1 262 902	1 562 901	0
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	90 000	2 506 964	3 294 073	5 891 037	4 478 082
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	2 007 072	1 995 237	4 002 309	4 249 627
Balanseført verdi 31.12.	90 000	499 892	1 298 836	1 888 729	228 455
Årets avskrivninger	0	255 000	246 625	501 625	219 600
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 1.478.131,- i 2018, mot kr 1.435.981,- i 2017.

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	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	10 983 359	8 117 710
Avsetning til tap på kundefordringer	-25 000	-25 000
Kundefordringer i balansen	10 958 359	8 092 710

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	2018	2017
Salg av tjenester	Annen driftsinntekt	Sergel Finans AS	Søster	924 325	240 000
Sum				924 325	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	
		2018	2017	2018	2017
Sergel Finans AS	Søster	1 428 829	129 441	-	-
Sergel AS	Søster	956 015	13 000	-	-
Sergel Oy	Søster	28 153	-	-	-
Sergel Kredittjenester AB	Søster	4 690	4 303	-	-
Sum		2 417 687	146 744	-	-

Ytterligere forklaring på mellomværende med nærstående parter:

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12.

Note 6 Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	2018	2017
Skattetrekkmidler	1 692 958	1 870 519
Depositum	1 062 089	1 062 029
Sum bundne mindler	2 755 047	2 932 548

Note 7 Klientmidler / Klientgjeld inkassovirksomhet

	2018	2017
Klientmidler	7 593 715	3 579 191
Klientgjeld	6 458 499	2 587 660
Sum	1 135 216	991 531

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	18 503 664	27 626 518
Årets resultat			40 775 526	40 775 526
Ekstraordinært utbytte			-11 811 000	-11 811 000
Foreslått utbytte			-20 387 000	-20 387 000
Egenkapital 31.12.	227 247	8 895 607	27 081 189	36 204 043

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

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

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018	2017
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	-293 982	-272 560
Uopptjent inntekt, inkasso saker under behandling*	8 300 000	7 800 000
Fordringer	-25 000	-25 000
Netto midlertidige forskjeller	7 981 018	7 502 440
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt	7 981 018	7 502 440
Utsatt skatt 22% / 23%	-1 755 824	-1 725 561
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt	-1 755 824	-1 725 561

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	53 064 823	47 782 769
Permanente forskjeller	713 903	49 694
Grunnlag for årets skattekostnad	53 778 726	47 832 463
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-478 578	467 067
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	53 300 148	48 299 530
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	53 300 148	48 299 530

Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	12 259 034	11 591 887
For mye avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	12 259 034	11 591 887
Virkning av endring i skatteregler/skattesats	-79 810	-75 025
Endring av midlertidige forskjeller	110 073	-112 096
Skattekostnad	12 289 297	11 404 766
Effektiv skattesats	23,16 %	23,87 %

Betalbar skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt i skattekostnaden	12 259 034	11 591 887
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	12 259 034	11 591 887

Note 11 Driftsinntekter

	2018	2017
Salær og provisjonsinntekter	181 675 491	154 694 749
Fakturaadministrasjon	2 944 061	3 898 593
Endring i opptjente ikke fakturerte inntekter	500 000	-200 000
Management fee - Sergel Finans AS	240 000	240 000
Andre inntekter - Sergel Finans AS	684 325	0
Andre inntekter	0	129 320
Sum	186 043 877	158 762 662

All driftsinntekt er opptjent i Norge.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	44 208 782	40 671 959
Arbeidsgiveravgift	5 907 007	5 379 340
Pensjonskostnader	1 535 284	1 313 362
Andre ytelser	702 428	1 012 715
Sum	52 353 501	48 377 376

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	79	70
---	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	1 755 021	0
Pensjonsutgifter	60 343	0
Annen godtgjørelse	17 973	0

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Deloitte:		
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	224 755	151 882
Andre attestasjonstjenester	19 500	21 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	51 390	25 000
Andre tjenester	3 000	11 700
Sum godtgjørelse til revisor	298 645	209 582

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.

Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2018	2017
Salær- og provisjonsinntekter		
3000 Tariffmessig salær	-171 017 536,07	-142 427 790,63
3010 Inntekt provisjon	-7 752 380,98	-8 830 389,32
3100 Salær, avgiftsfritt	0,00	-7 880,83
3108 Andre inntekter avg fri	0,00	-129 320,00
3110 Inntekt provisjon avg fri	0,00	-20 995,53
3122 Uavhentet utbet anvisning	-232 677,24	-222 116,35
8040 Renteinntekter vedr. kunder (klient)	-2 672 896,42	-3 179 675,89
	<u>-181 675 490,71</u>	<u>-154 818 168,55</u>
Annen driftsinntekt		
3007 Salg Faktureringstjenester	-2 944 060,67	-3 898 593,27
3008 Diverse andre inntekter	-924 325,60	-240 000,00
3009 Årsgebyr	0,00	-5 900,00
3099 Periodiserte inntekter	-500 000,00	200 000,00
	<u>-4 368 386,27</u>	<u>-3 944 493,27</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	36 311 431,32	32 805 877,25
5002 Overtid	299 668,60	501 287,00
5180 Feriepenger beregnet	4 925 837,60	4 311 782,62
5182 Arb.avg. påløpne feriepenger	694 543,48	588 676,71
5210 Fri telefon	74 664,00	66 246,00
5240 Fri Personforsikring	74 925,00	73 499,00
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	1 535 284,00	1 313 362,00
5290 Motkonto for gruppe 52	-1 684 873,00	-1 453 107,00
5400 Arbeidsgiveravgift	5 706 767,14	5 083 998,71
5401 Tbf Arbgav Bonus	-494 303,28	-293 336,40
5800 Refusjoner av sykepenger	-2 134 174,00	-1 335 389,00
5850 Bonus til ansatte Utbetalt	3 610 107,02	2 080 400,00
5851 Tbf Bonus til ansatte	-3 505 696,72	-2 106 663,60
5852 Avsetning Bonus	4 000 000,00	4 000 000,00
5853 Bonus Selgerprovisjon	701 608,00	414 665,00
5900 Gave til ansatte	0,00	6 974,80
5945 Tjenstepensjon	1 535 284,00	1 313 362,00
5990 Annen personalkostnad	702 427,55	1 005 740,60
	<u>52 353 500,71</u>	<u>48 377 375,69</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6050 Avskr Møbler Inventar	144 785,00	136 350,00
6053 Avskr Utviklingskostn	219 600,00	440 839,00

Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

		2018	2017
6080	Avskr Kontormaskiner	255 000,00	248 675,00
6098	Avskr påkostning	101 840,45	84 600,00
		721 225,45	910 464,00
Annen driftskostnad			
4001	MAIK	22 540,00	18 457,00
4002	Tilbakebet purregebyr	1 603 295,00	971 715,00
4007	Telia Purregebyr	11 171 655,00	9 524 993,00
4012	Supersopping Purregebyr	0,00	57 947,80
4013	Terra Kostnader	36 820,00	0,00
4017	Verisure Purregebyr	1 330 620,00	1 466 760,00
4071	Chess Purregebyr	881 155,00	1 066 131,00
4072	Skagerak Purregebyr	1 916 645,00	1 801 100,00
4073	Fakturering (Skagerak)	3 295 714,43	4 364 734,77
4074	Fjellinjen Purregebyr	2 616 238,00	1 445 010,00
4078	Komplett Purregebyr	2 451 469,00	1 196 580,00
4080	Offentlige Gebyr/Utlegg	2 512 146,30	3 547 945,43
6300	Husleie	1 478 130,80	1 435 981,20
6301	Fellesutgifter	328 591,00	246 094,60
6305	Husleie Oslokontor	229 225,00	204 700,00
6306	Kostnader Oslokontor	41 906,25	13 875,00
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	79 940,02	115 860,94
6340	Elektrisitet	229 621,91	174 507,61
6360	Renhold ved byrå	300 072,10	334 807,00
6400	Datakommunikasjon	319 953,15	76 733,01
6401	Service PC/terminaler	303 650,50	709 521,98
6402	Kjøp EDB-utstyr	697 511,04	811 808,80
6404	Hosting (Tieto)	1 629 156,67	0,00
6405	Lisens Service Predator	1 880 006,00	1 750 965,00
6406	Service Timer SPN	93 600,00	110 600,00
6407	Utviklingskost SPN	734 769,25	422 300,00
6408	IT/Program/vedlikeh	1 671 824,07	1 127 790,94
6409	Utviklingskost	150 539,65	989 495,69
6450	IT Konsulent	4 466 215,52	690 140,50
6490	Annen leiekostnad	240 948,34	283 770,69
6501	Kontormaskiner, leie og vedlikehold	318 155,17	373 624,89
6540	Inventar	195 778,52	224 461,20
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	47 401,73	21 139,00
6600	Reparasjoner og vedlikehold bygninger	209 074,04	30 060,24
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	320 845,00	224 582,00
6720	Honorar Møte Forliksråd	37 080,50	65 319,10

Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

		2018	2017
6725	Honorar advokat	157 849,20	254 582,60
6740	Adm Kost Sergel SE	3 811 512,98	0,00
6767	Serviceavgift kortbetaling	1 218 664,37	685 948,46
6773	Rettskostnad Utland	98 634,88	55 546,09
6774	Provisjonskostnad Utland	23 134,79	12 434,95
6790	Annen fremmed tjeneste	577 454,70	1 782 412,46
6791	Konsulent tjenester	4 512 153,22	1 717 862,60
6793	Kredittopplysning	1 167 765,26	1 188 951,51
6794	Analyser	0,00	63 000,00
6800	Kontorrekvisita	142 918,66	176 392,91
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	41 605,87	36 243,73
6860	Møte Kurs Opplæring Ansatte	1 130 982,81	624 324,18
6900	Telefon - kontor	9 582,95	186 249,88
6901	Mobiltelefon	244 283,29	243 166,34
6902	SMS Tekstmelding	1 373 513,27	848 096,51
6903	Elektronisk Kommunikasjon	128 842,00	68 734,04
6940	Porto	316 097,09	393 517,81
6941	Brevproduksjon	12 207 353,99	10 544 425,09
6942	EA Kostnader	1 853 089,09	1 323 031,70
6943	Hente Bringe Tjeneste	25 344,00	37 461,30
6945	Vask av adresser	2 476 417,69	1 994 775,39
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	469 974,50	392 151,50
7140	Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	995 623,02	812 290,03
7304	Stillingsannonser	29 335,00	13 165,00
7320	Reklamekostnad	1 073 191,04	978 695,91
7350	Representasjon, fradragsberettiget	38 787,80	40 301,66
7360	Representasjon, ikke fradragsberettiget	634 303,43	492 491,81
7400	Avgift bransjeforening	136 697,52	121 841,56
7430	Gaver, ikke fradragsberettiget	79 600,00	80 613,75
7500	Forsikringspremie	0,00	10 187,00
7501	Garantiforsikring - portefølje	318 940,00	277 224,00
7502	Forsikring - ansatte	107 412,00	104 335,00
7505	Reiseforsikring Ansatte	20 257,00	18 031,00
7770	Bank og kortgebyrer	615 115,75	543 515,80
7790	Annen kostnad	169 988,00	213 128,00
7798	Allokerte Kostn SE	0,00	176 478,16
7799	Avrundingskonto	-3,45	222,57
9998	Øresdifferanse	-0,87	-0,14
		80 048 714,81	62 411 343,55

Resultatregnskap - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2018	2017
Annen renteinntekt		
8041 Renteinntekter vedr. bank	-110 791,04	-160 687,41
8042 Renteinntekter Div Konti	-30 617,85	-30 379,29
8043 Renteinntekt 03.56353	-2 977,80	-4 811,29
	<u>-144 386,69</u>	<u>-195 877,99</u>
Annen finansinntekt		
8000 Inntekt på inv. i datterselskap	0,00	-523 412,00
	<u>0,00</u>	<u>-523 412,00</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbar skatt	12 259 034,00	11 591 887,00
8320 Endring i utsatt skatt	30 263,00	-187 121,00
	<u>12 289 297,00</u>	<u>11 404 766,00</u>
Avsatt til utbytte		
8920 Avsatt utbytte/renter mv.	20 387 000,00	18 189 000,00
	<u>20 387 000,00</u>	<u>18 189 000,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	20 388 525,70	18 189 002,57
	<u>20 388 525,70</u>	<u>18 189 002,57</u>

Balanse - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2018	2017
Forskning og utvikling		
1253 Utvikling Kundesystem	228 455,00	447 793,75
	<u>228 455,00</u>	<u>447 793,75</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Møbler og Inventar	581 398,00	218 204,00
1280 Kontormaskiner	499 892,00	455 799,00
1291 Kunst Maleri Bilde	90 000,00	90 000,00
1298 Påkostning leide driftsmidler	717 177,00	63 450,00
	<u>1 888 467,00</u>	<u>827 453,00</u>
Kundefordringer		
1501 Kundefordringer ARM	10 983 359,44	8 117 709,74
1510 Delkrederavsetning	-25 000,00	-25 000,00
	<u>10 958 359,44</u>	<u>8 092 709,74</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1571 Forskudd lønn	25 000,00	18 000,00
1702 Forskuddsbetalt husleie	383 016,00	363 654,00
1703 Forskudd Felleskost	77 660,80	69 723,00
1705 Forskudd Predator	499 812,00	459 372,00
	<u>985 488,80</u>	<u>910 749,00</u>
Opptjente ikke fakturerte inntekter / Beh.saker i arbeid		
1530 Opptjent Inntekt, ikke fakt	8 300 000,00	7 800 000,00
	<u>8 300 000,00</u>	<u>7 800 000,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Driftskto 1638.02.96989	61 824 452,44	0,00
1920B Driftskonto 2017	0,00	53 783 417,52
1922 Uavhent 1638.14.24298	1 191 682,95	1 170 491,63
1928 Klientkto 1638.03.56353	7 593 714,54	3 579 190,82
1931 Sparebank1 2480.05.58103	3 626 840,00	3 604 920,00
1950 Skattetrekk 1638.03.56345	1 692 958,14	1 870 519,39
1960 Depositum 1638.03.85337	1 062 088,53	1 062 029,34
2410 Klientmidler til utbetaling	-6 458 498,58	-2 587 660,45
	<u>70 533 238,02</u>	<u>62 482 908,25</u>

Balanse - spesifikasjon

Sergel Norge AS

	2018	2017
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	-27 081 189,29	-18 503 663,59
	<u>-27 081 189,29</u>	<u>-18 503 663,59</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	-1 755 824,00	-1 725 561,00
	<u>-1 755 824,00</u>	<u>-1 725 561,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-2 159 470,79	-2 271 477,48
2415 Utbetalingsanvisning	-1 191 035,77	-1 169 417,23
	<u>-3 350 506,56</u>	<u>-3 440 894,71</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-12 259 034,00	-11 591 887,00
	<u>-12 259 034,00</u>	<u>-11 591 887,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-1 692 217,00	-1 869 179,00
2700 Utgående mva høy sats	-6 845 010,06	-6 525 637,70
2710 Inngående mva høy sats	2 208 670,81	1 849 902,38
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-1 160 521,47	-1 111 429,23
	<u>-7 489 077,72</u>	<u>-7 656 343,55</u>
Avsatt til utbytte		
2810 Avsatt utbytte	-20 387 000,00	-18 189 000,00
	<u>-20 387 000,00</u>	<u>-18 189 000,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	-680 675,51	-589 392,39
2920 Gjeld til konsernselskaper	0,00	-176 478,16
2940 Feriepenger	-4 822 405,29	-4 175 009,77
2962 Avsatt purregebyr	-550 000,00	-800 000,00

Balanse - spesifikasjon

Sergel Norge AS

		2018	2017
2969	Skyldig Lønn/Bonus	-4 000 000,00	-4 000 000,00
2972	Avsatt Skagerak	-101 095,00	-128 380,00
2974	Avsatt Fjellinjen	-65 637,00	-103 530,00
2977	Avsatt Verisure	-110 580,00	-109 560,00
2978	Avsatt Komplett	-133 490,00	-249 060,00
2983	Terra Avsatt	-24 640,00	0,00
2998	Avsatt Allokert SE	-960 000,00	0,00
		<u>-11 448 522,80</u>	<u>-10 331 410,32</u>

