



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 495 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PÅ POSTEN OSLO AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 30
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 917 156	1 616 512
Annen driftsinntekt		400	
Sum inntekter		1 917 556	1 616 512
Kostnader			
Varekostnad		1 146 226	912 754
Lønnskostnad	1, 2, 3	203 345	447 934
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	139 500	98 900
Annen driftskostnad	4	746 333	777 046
Sum kostnader		2 235 404	2 236 635
Driftsresultat		-317 848	-620 122
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		123	14
Annen finansinntekt		1 111	127
Sum finansinntekter		1 233	141
Annen rentekostnad		26 313	25 719
Annen finanskostnad		3 004	1 294
Sum finanskostnader		29 317	27 013
Netto finans		-28 084	-26 872
Ordinært resultat før skattekostnad		-345 932	-646 995
Ordinært resultat etter skattekostnad		-345 932	-646 995
Årsresultat		-345 932	-646 995
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-345 932	-646 995
Sum overføringer og disponeringer		-345 932	-646 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		458 300	
Sum immaterielle eiendeler		458 300	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	275 700	377 900
Sum varige driftsmidler		275 700	377 900
Sum anleggsmidler		734 000	377 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 668 098	1 264 033
Sum varer		1 668 098	1 264 033
Fordringer			
Kundefordringer		51 642	
Andre fordringer		49 225	22 999
Sum fordringer		100 867	22 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	259 325	255 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 325	255 807
Sum omløpsmidler		2 028 289	1 542 839
SUM EIENDELER		2 762 289	1 920 739
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	1 231 287	885 356
Sum opptjent egenkapital		-1 231 287	-885 356
Sum egenkapital	9	-1 201 287	-855 356
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	275 009	375 005
Sum annen langsiktig gjeld		275 009	375 005
Sum langsiktig gjeld		275 009	375 005
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 086	51 964
Leverandørgjeld		174 641	97 903
Skyldige offentlige avgifter		127 041	108 323
Kortsiktig konserngjeld	14	3 320 552	2 084 126
Annen kortsiktig gjeld		36 247	58 774
Sum kortsiktig gjeld		3 688 567	2 401 090
Sum gjeld		3 963 576	2 776 095
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 762 289	1 920 739



Noter 2019 PÅ POSTEN OSLO AS

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 etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	171 078	387 743
Arbeidsgiveravgift	26 624	53 493
Pensjonskostnader	4 066	5 318
Andre relaterte ytelser	1 577	1 379
Sum	203 345	447 934

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har etablert en slik ordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	188 800	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 200. Honorar for annen bistand utgjør kr 10 000 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	494 274
Tilgang i året	0
Avgang i året	(5 675)
Anskaffelseskost 31.12.2019	488 599
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(116 374)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(212 899)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	275 700
Årets avskrivninger	(97 800)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(345 932)	(646 995)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(53 904)	2 745
Årets skattegrunnlag	(399 836)	(644 250)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	7 680	61 584	(53 904)
Skattemessig fremførbart underskudd	(893 036)	(1 292 871)	399 836
Netto forskjeller	(885 356)	(1 231 287)	345 932
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	885 356	1 231 287	(345 932)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 270 883

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 6 257. Skyldig skattetrekk er kr 6 105.

Note 9 - Egenkapital og fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Styret er klar over sitt ansvar med med fortsatt drift, og viser til note 14, hvor underbalansen er finansiert av morselskapet.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(885 356)	(855 356)
Årets resultat		(345 932)	(345 932)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(1 231 287)	(1 201 287)

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	275 009	375 005
Sum	375 009	375 005

Aksjonær har stillet sikkerhet for selskapets lån

Ingen del av langsiktig gjeld forfaller om mer enn 5 år.

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Herrføl Eiendom AS	15 300	51,0%
Frida Sofie Bustgaard	7 350	24,5%
Scott Sander Bustgaard	7 350	24,5%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Frida Sofie Bustgaard	7 350



Note 14 - Konsernforhold

Det er bokført gjeld til konsernselskap med kr. 3 320 551.

Dette danner grunnlaget til styrets vurdering av at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem i - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

På Posten Oslo AS
Orgnr. 919495316

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til På Posten Oslo AS som viser et underskudd på kr. 345 932,- og som består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2019, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sarpsborg 29. mai 2020

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor