



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 307 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRATLI GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Akersbakken 39
0172 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan Birger Bratli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 18.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 507 861	1 439 507
Annen driftsinntekt		-37 700	37 700
Sum inntekter		1 470 161	1 477 207
Kostnader			
Varekostnad		118 042	106 063
Lønnskostnad	1, 2, 6	310 708	247 050
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	71 724	74 713
Avskrivning på varige driftsmidler	3	16 755	30 515
Annen driftskostnad	5	984 296	1 114 950
Sum kostnader		1 501 525	1 573 291
Driftsresultat		-31 363	-96 085
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55	48
Sum finansinntekter		55	48
Annen rentekostnad		16 223	9 815
Sum finanskostnader		16 223	9 815
Netto finans		-16 168	-9 767
Ordinært resultat før skattekostnad		-47 532	-105 851
Ordinært resultat etter skattekostnad		-47 532	-105 851
Årsresultat		-47 532	-105 851
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-47 532	-105 851
Sum overføringer og disponeringer		-47 532	-105 851



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	67 014	83 769
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Varebil	3	227 128	298 852
Sum varige driftsmidler		294 142	382 621
Sum anleggsmidler		294 142	382 621
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	247 969	233 829
Andre fordringer		33 061	71 998
Sum fordringer		281 030	305 827
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	27 616	45 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 616	45 164
Sum omløpsmidler		308 646	350 991
SUM EIENDELER		602 788	733 612
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 11	30 000	30 000
Overkurs		2 397	2 397



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		32 397	32 397
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	55 867	103 399
Sum opptjent egenkapital		55 867	103 399
Sum egenkapital		88 264	135 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		202 711	248 828
Sum annen langsiktig gjeld		202 711	248 828
Sum langsiktig gjeld		202 711	248 828
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		168 832	91 666
Skyldige offentlige avgifter		65 037	63 756
Annen kortsiktig gjeld		77 942	193 567
Sum kortsiktig gjeld		311 812	348 988
Sum gjeld		514 523	597 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		602 788	733 612



Noter 2017 BRATLI GRAVESERVICE 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	231 420	198 360
Arbeidsgiveravgift	40 272	38 449
Andre relaterte ytelser	39 016	10 241
Sum	310 708	247 050

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	228 360	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	54 197	0

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	610 078
Tilgang i året	
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2017	610 078
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	294 142

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	247 969	233 829
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	247 969	233 829

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr. 20 596,-. Inntøende på skattetrekkkonto: kr. 20 611,-



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn:	Antall aksjer	Eierandel
Jan Birger Bratli		
Sum	300	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	2 397	103 399	135 796
Årets resultat			(47 532)	(47 532)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	2 397	55 867	88 264

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Jan Birger Bratli	300

Note 12 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	1	0	1
Andre forskjeller	24 927	0	24 927
Skattemessig fremførbart underskudd	(184 102)	(206 007)	21 905
Netto forskjeller	(159 174)	(206 007)	46 833
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	159 174	206 007	(46 833)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 47 382



Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(47 532)	(105 851)
+/- Permanente forskjeller	699	6 751
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	24 928	2
Årets skattegrunnlag	(21 905)	(99 098)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0