



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 867 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKTO AS
Forretningsadresse: Munkegata 30
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Anne Syrstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 200 356	50
Annen driftsinntekt		4 349	
Sum inntekter		3 204 706	50
Kostnader			
Varekostnad		2 277 361	
Lønnskostnad	1	388 411	
Annen driftskostnad	2	719 354	16 953
Sum kostnader		3 385 126	16 953
Driftsresultat		-180 421	-16 903
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		14	7
Sum finansinntekter		14	7
Annan rentekostnad		3 137	
Annen finanskostnad		3 056	
Sum finanskostnader		6 193	
Netto finans		-6 179	7
Ordinært resultat før skattekostnad		-186 599	-16 896
Ordinært resultat etter skattekostnad		-186 599	-16 896
Årsresultat		-186 599	-16 896
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-186 599	-16 896
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap	5	-186 599	-16 896
Sum overføringer og disponeringar		-186 599	-16 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	6,10	37 649	37 649
Sum immaterielle egedelar		37 649	37 649
Sum anleggsmiddel		37 649	37 649
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	7	1 164 410	
Sum varer		1 164 410	
Krav			
Kundefordringer		16 029	
Andre kortsiktige fordringer	8	387 363	
Sum krav		403 392	
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	17 509	1 810
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		17 509	1 810
Sum omløpsmiddel		1 585 311	1 810
SUM EIGEDELAR		1 622 961	39 460
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5,10,1 1	100 000	100 000
Overkurs	5	428	428
Sum innskoten eigenkapital		100 428	100 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptent egenkapital			
Udekt tap	5	249 036	62 436
Sum opptent egenkapital		-249 036	-62 436
Sum egenkapital		-148 608	37 992
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 390 093	1 468
Skyldig offentlige avgifter		354 497	
Annen kortsiktig gjeld		26 979	
Sum kortsiktig gjeld		1 771 568	1 468
Sum gjeld		1 771 568	1 468
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 622 961	39 460



Okto AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Okto AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har hatt ca 1 årsverk i regnskapsåret.

	I år
Lønn	340 142
Arbeidsgiveravgift	48 270
Totalt	388 411

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket skal etablere en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven i løpet av 2019.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har fravalgt revisor og har derfor ingen kostnader knyttet til revisjon i år.

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-186 599
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-186 599

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel

Noter for Okto AS

Organisasjonsnr. 813867702



Okto AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	258 607	72 008
= Grunnlag utsatt skatt	-258 607	-72 008
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	258 607	72 008
= Grunnlag utsatt skattefordel	258 607	72 008
Utsatt skattefordel	56 893	16 562
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	258 607	72 009
Ikke bokført utsatt skattefordel	56 893	16 562
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	428	-62 436	37 992
-Til årets resultat			-186 599	-186 599
Pr 31.12.	100 000	428	-249 036	-148 608

Note 6 - Konesjoner, patenter, lisenser o.l.

Selskapet har aktivert kr 37 650 som gjelder prosjekteringskostnader WPC. Prosjektet gjelder Wooden Plastic Composite. Dette er et produksjonsstoff, plastpåvirket som skal benyttes i videre produksjon av dekke/ terassebord blandet treverk. Hvis produksjonen kommer i gang vil selskapet generere overskudd i fremtiden.

Ingen avskrivning/nedskrivning i år.

Note 7 - Varer

	I år
Handelsvarer for videresalg	1 164 410

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består blant annet av:

Noter for Okto AS

Organisasjonsnr. 813867702



Okto AS

Noter 2018

Lån til Coolkids AS	kr 204 237
Forskuddsbetalt husleie	kr 140 325

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 10 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapet er i startfasen, butikkdriften startet opp sensommeren 2018. Det har vært knyttet en del nødvendige kostnader til oppstarten, blant annet forskuddsbetalinger til de største leverandørene og store innkjøp for å etablere et varelager av nødvendig størrelse. Selskapet går da med underskudd pr. 31.12.

Styrets handleplikt i henhold til aksjeloven § 3-5 har inntrådt. Selskapet har ikke en forsvarlig egenkapital i samsvar med aksjeloven § 3-4. Selskapets styre har fokus på å sikre en forsvarlig egenkapital gjennom driften i 2019. Foreløbig regnskap i 2019 viser et overskudd og en positiv utvikling.

Dersom det er nødvendig er eier villig til å skyte inn mer kapital i selskapet.

Styret bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde av den økonomiske stillingen. Det er ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for at det framlagte årsregnskapet.

Note 11 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Bioconsult Holding AS	914 884 241	100 000	100,00 %

Selskapet har kun en aksjeklasse, og alle aksjer har lik stemmerett.



Okto AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 200 356	50
Annen driftsinntekt		4 349	0
Sum driftsinntekter		3 204 706	50
Driftskostnader			
Varekostnad		2 277 361	0
Lønnskostnad	1	388 411	0
Annen driftskostnad	2	719 354	16 953
Sum driftskostnader		3 385 126	16 953
DRIFTSRESULTAT		-180 421	-16 903
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14	7
Sum finansinntekter		14	7
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 137	0
Annen finanskostnad		3 056	0
Sum finanskostnader		6 193	0
NETTO FINANSPOSTER		-6 179	7
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-186 599	-16 896
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-186 599	-16 896
ARSRESULTAT		-186 599	-16 896
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	-186 599	-16 896
SUM OVERF. OG DISP.		-186 599	-16 896



Okto AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	6,10	37 649	37 649
Sum immaterielle eiendeler		37 649	37 649
SUM ANLEGGSMIDLER		37 649	37 649
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	1 164 410	0
Fordringer			
Kundefordringer		16 029	0
Andre kortsiktige fordringer	8	387 363	0
Sum fordringer		403 392	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	17 509	1 810
SUM OMLØPSMIDLER		1 585 311	1 810
SUM EIENDELER		1 622 961	39 460
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,10,11	100 000	100 000
Overkurs	5	428	428
Sum innskutt egenkapital		100 428	100 428
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-249 036	-62 436
Sum opptjent egenkapital		-249 036	-62 436
SUM EGENKAPITAL		-148 608	37 992
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 390 093	1 468
Skyldig offentlige avgifter		354 497	0
Annen kortsiktig gjeld		26 979	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 771 568	1 468
SUM GJELD		1 771 568	1 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 622 961	39 460

Trondheim 30.06.2019

Anne Syrstad
Styrets leder/daglig leder

Årsregnskap for Okto AS

Organisasjonsnr. 813867702



Okto AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



**Årsregnskap 2018
for**

Okto AS

Foretaksnr. 813867702

Utarbeidet av:



Avdeling Rørvik
Havnegata 3c, 7900 Rørvik
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no