



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 982 949
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OC TRADING AS
Forretningsadresse: c/o Åros Ridesenter AS
Gamle Årosvei 19
4640 SØGNE

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: Dag Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 158 000 | |
| Sum inntekter | | 158 000 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 165 461 | |
| Annen driftskostnad | | 31 380 | |
| Sum kostnader | | 196 842 | |
| Driftsresultat | | -38 842 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 498 | |
| Sum finansinntekter | | 1 498 | |
| Annen finanskostnad | | 3 836 | |
| Sum finanskostnader | | 3 836 | |
| Netto finans | | -2 338 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -41 179 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -41 179 | 0 |
| Årsresultat | 3 | -41 179 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -41 179 | |
| Totalresultat | | -41 179 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -41 179 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -41 179 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 110 528 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 39 500 | |
| Sum fordringer | | 39 500 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 81 231 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 81 231 | |
| Sum omløpsmidler | | 231 259 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 231 259 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 30 000 | |
| Beholdning av egne aksjer | 1 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | |
| Udekket tap | | 41 179 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -41 179 | |
| Sum egenkapital | 3 | -16 749 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 205 651 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 205 651 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 205 651 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 37 976 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 382 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 42 358 | |
| Sum gjeld | | 248 008 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 231 259 | 0 |



RESULTATREGNSKAP

OC TRADING AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2019 |
|--|----------|----------------|
| Salgsinntekt | | 158 000 |
| Sum driftsinntekter | | 158 000 |
| Varekostnad | | 165 461 |
| Annen driftskostnad | | 31 380 |
| Sum driftskostnader | | 196 842 |
| Driftsresultat | | -38 842 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| Annen finansinntekt | | 1 498 |
| Annen finanskostnad | | 3 836 |
| Resultat av finansposter | | -2 338 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -41 179 |
| Ordinært resultat | | -41 179 |
| Årsresultat | 3 | -41 179 |
| OVERFØRINGER | | |
| Overført til udekket tap | | 41 179 |
| Sum overføringer | | -41 179 |



BALANSE

OC TRADING AS

| EIENDELER | Note | 2019 |
|------------------------------------|-------------|----------------|
| OMLØPSMIDLER | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 110 528 |
| FORDRINGER | | |
| Kundefordringer | | 39 500 |
| Sum fordringer | | 39 500 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 81 231 |
| Sum omløpsmidler | | 231 259 |
| Sum eiendeler | | 231 259 |



| BALANSE | | |
|-----------------------------------|-------------|----------------|
| OC TRADING AS | | |
| | Note | 2019 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| EGENKAPITAL | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | |
| Aksjekapital | 1 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | |
| Udekket tap | | -41 179 |
| Sum opptjent egenkapital | | -41 179 |
| Sum egenkapital | 3 | -16 749 |
| GJELD | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 205 651 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 205 651 |
| KORTSIKTIG GJELD | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 37 976 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 382 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 42 358 |
| Sum gjeld | | 248 008 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 231 259 |

Søgne, 30.09.2020
Styret i Oc Trading AS

Dag Olsen
styreleder/daglig leder

Silje Myklebust Polden
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OC TRADING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 300 | 100,00 | 30 000 |
| Sum | 300 | | 30 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Dag Olsen | 150 | 50,0 | 50,0 |
| Lars Bo Clausen | 150 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 300 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------|-------------------------|----------|
| Dag Olsen | styreleder/daglig leder | 150 |



Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|----------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -41 179 | 0 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -29 000 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -70 179 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|---------------|-------------|----------------|
| Varebeholdning | 29 000 | 0 | -29 000 |
| Sum | 29 000 | 0 | -29 000 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -70 179 | 0 | 70 179 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 41 179 | 0 | -41 179 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr 01.01.2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stiftelse | 30 000 | -5 570 | | | 24 430 |
| Årets resultat | | | | -41 179 | -41 179 |
| Pr 31.12.2019 | 30 000 | -5 570 | 0 | -41 179 | -16 749 |



Note 4 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt men selskapet ble stiftet i 2019 og det arbeides med bedring av inntjening. Selskapets eiere har lånt inn penger for å dekke inn underskudd og videre drift. Styret mener at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Oc Trading AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Oc Trading AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 41 179. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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 beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 som angir at selskapet har tapt aksjekapital. Dette indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om



Revisorgruppen

Revisorgruppen Agder AS
Kongens gate 4
Postboks 56
N-4861 Kristiansand S

Tlf.: +47 38 04 18 90
Faks: +47 38 02 74 58

E-post: agder@rg.no

Foretaksregisteret
NO 984 073 275 MVA

www.rg.no



fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på



revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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

Kristiansand, 30. september 2020

Revisorgruppen Agder AS

Ingemar Kørbling
Registrert revisor