



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 638 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS CARAVAN & FRITID AS
Forretningsadresse: Industrivegen 13
5210 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Eirik Trygve Wasmuth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	17 741 333	3 538 599
Annen driftsinntekt		127 528	
Sum inntekter		17 868 861	3 538 599
Kostnader			
Varekostnad		15 672 159	3 241 768
Lønnskostnad	4	1 100 350	77 877
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	49 800	
Annen driftskostnad	5	866 068	92 442
Sum kostnader		17 688 377	3 412 087
Driftsresultat		180 484	126 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	69
Annen finansinntekt		763	
Sum finansinntekter		785	69
Annen rentekostnad		125 029	28 547
Annen finanskostnad		53 589	
Sum finanskostnader		178 618	28 547
Netto finans		-177 833	-28 478
Ordinært resultat før skattekostnad	2	2 651	98 034
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-15 078	15 078
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 729	82 956
Årsresultat	6	17 729	82 956
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 729	82 956
Totalresultat		17 729	82 956



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		29 498
Avsatt til annen egenkapital	6	17 729	53 458
Sum overføringer og disponeringer	6	17 729	82 956



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	90 000	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	482 715	
Sum varige driftsmidler	9	572 715	
Sum anleggsmidler		572 715	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 309 542	
Fordringer			
Kundefordringer		33 128	40 000
Andre kortsiktige fordringer	2	55 258	29 601
Sum fordringer		88 386	69 601
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	179 327	91 093
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 327	91 093
Sum omløpsmidler		2 577 255	160 694
SUM EIENDELER		3 149 970	160 694
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	71 187	53 458
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		71 187	53 458
Sum egenkapital	6	101 187	83 458
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 851 688	
Betalbar skatt	2		15 078
Skyldig offentlige avgifter		92 854	13 578
Annen kortsiktig gjeld		104 240	48 580
Sum kortsiktig gjeld		3 048 783	77 236
Sum gjeld		3 048 783	77 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 149 970	160 694



Årsregnskap 2020 for Os Caravan & Fritid AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:





Resultatregnskap			
Os Caravan & Fritid AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	8	17 741 333	3 538 599
Annen driftsinntekt		127 528	0
Sum driftsinntekter		17 868 861	3 538 599
Varekostnad		15 672 159	3 241 768
Lønnskostnad	4	1 100 350	77 877
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ⁹		49 800	0
Annen driftskostnad	5	866 068	92 442
Sum driftskostnader		17 688 377	3 412 087
Driftsresultat		180 484	126 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	69
Annen finansinntekt		763	0
Annen rentekostnad		125 029	28 547
Annen finanskostnad		53 589	0
Resultat av finansposter		-177 833	-28 478
Ordinært resultat før skattekostnad	2	2 651	98 034
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-15 078	15 078
Ordinært resultat		17 729	82 956
Årsresultat	6	17 729	82 956
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	6	0	29 498
Avsatt til annen egenkapital	6	17 729	53 458
Sum overføringer	6	17 729	82 956



Balanse			
Os Caravan & Fritid AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	90 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	482 715	0
Sum varige driftsmidler	9	572 715	0
Sum anleggsmidler		572 715	0
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 309 542	0
Fordringer			
Kundefordringer		33 128	40 000
Andre kortsiktige fordringer	2	55 258	29 601
Sum fordringer		88 386	69 601
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	179 327	91 093
Sum omløpsmidler		2 577 255	160 694
Sum eiendeler		3 149 970	160 694



Balanse			
Os Caravan & Fritid AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	71 187	53 458
Sum opptjent egenkapital		71 187	53 458
Sum egenkapital	6	101 187	83 458
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 851 688	0
Betalbar skatt	2	0	15 078
Skyldig offentlige avgifter		92 854	13 578
Annen kortsiktig gjeld		104 240	48 580
Sum kortsiktig gjeld		3 048 783	77 236
Sum gjeld		3 048 783	77 236
Sum egenkapital og gjeld		3 149 970	160 694

Os, 22.02.2021
Styret i Os Caravan & Fritid AS

Erik Trygve Wasmuth
styreleder/daglig leder

Os Caravan & Fritid AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen overgangsvirkning pr 1.1.1999.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Utarbeidet av ECIT



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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter bare periodens betalbare skatt. Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres ikke ihht GRFS små foretak.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-15 078	15 078
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-15 078	15 078
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 651	98 034
Permanente forskjeller	6 763	0
Endring i midlertidige forskjeller	-78 637	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-29 498
Skattepliktig inntekt	-69 223	68 536
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	15 078
Skatt på tilbakeført underskudd	-15 078	0
Sum betalbar skatt i balansen	-15 078	15 078

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Os Caravan & Fritid AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eirik Trygve Wasmuth	30 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Eirik Trygve Wasmuth	styreleder/daglig leder	30 000
Totalt antall aksjer		30 000



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	940 810	55 499
Arbeidsgiveravgift	129 571	10 161
Pensjonskostnader	19 692	11 569
Andre ytelser	10 277	648
Sum	1 100 350	77 877

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	434 562		
Pensjonsutgifter	19 692		
Annen godtgjørelse	4 392		

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor.

Note 5 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne lov.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 000	53 458	83 458
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2020	30 000	53 458	83 458
Pr. 01.01.2020	30 000	53 458	83 458
Årets resultat		17 729	17 729
Til utbytte			
Pr 31.12.2020	30 000	71 187	101 187

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til sted.

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 43 980 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr -43 978.

Note 8 Korona

Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global pandemi 11. mars 2020. Per balansedagen 31.12.2020 er det ingen kjente smittetilfeller av koronaviruset (covid-19) i selskapet.

Koronapandemien har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.



Note 9 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	100 000	522 515	622 515
= Anskaffelseskost 31.12.20	100 000	522 515	622 515
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	10 000	39 800	49 800
= Bokført verdi 31.12.20	90 000	482 715	572 715
Årets ordinære avskrivninger	10 000	39 800	49 800
Økonomisk levetid	10 år	5 år	