



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 109 667  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OSLOTRE AS  
Forretningsadresse: Tollbugata 6  
0152 OSLO

### 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: Jørgen Tyco  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

### 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, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 122 223	24 348 587
Annen driftsinntekt		1 079 704	-685 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 201 928</b>	<b>23 663 587</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 022 893	18 010 217
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 254 624	3 600 927
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	151 123	20 000
Annen driftskostnad	6	2 880 000	1 724 952
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 308 640</b>	<b>23 356 096</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 893 288</b>	<b>307 491</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 550	3 119
Annen finansinntekt		-6 040	20 513
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-1 491</b>	<b>23 632</b>
Annen rentekostnad		4 350	7 052
Annen finanskostnad		29 237	60 889
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>33 587</b>	<b>67 941</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-35 078</b>	<b>-44 310</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 858 210</b>	<b>263 181</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	592 510	60 721
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 265 700</b>	<b>202 460</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 265 700</b>	<b>202 460</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		2 265 700	202 460
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 265 700</b>	<b>202 460</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	105 000	105 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>105 000</b>	<b>105 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	701 395	36 667
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>701 395</b>	<b>36 667</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		6 000	6 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>812 395</b>	<b>147 667</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	3 068 291	2 046 481
Andre fordringer	10	666 705	76 828
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 734 997</b>	<b>2 123 308</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 834 738	1 309 917
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 834 738</b>	<b>1 309 917</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 569 735</b>	<b>3 433 225</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 382 129</b>	<b>3 580 891</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	2 893 109	627 408
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 893 109</b>	<b>627 408</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>2 923 109</b>	<b>657 408</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		9 457
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>9 457</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>9 457</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		730 894	785 563
Betalbar skatt	7, 10	601 491	53 344
Skyldige offentlige avgifter		1 187 399	753 038
Annen kortsiktig gjeld	16	1 939 237	1 322 082
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 459 021</b>	<b>2 914 026</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 459 021</b>	<b>2 923 483</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 382 129</b>	<b>3 580 891</b>



## Noter 2018 OSLOTRE 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 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 2017 til 2018.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 216 471	3 033 763
Arbeidsgiveravgift	662 205	442 994
Pensjonskostnader	112 438	55 116
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	263 511	69 054
<b>Sum</b>	<b>5 254 624</b>	<b>3 600 927</b>

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	685 292
Pensjonsutgifter	14 000
Annen godtgjørelse	4 426

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	60 000
Tilgang i året	815 851
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>875 851</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(23 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(174 456)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>701 395</b>
Årets avskrivninger	(151 123)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>

## Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

### Spesifikasjon immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2018	105 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>105 000</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>105 000</b>
Økonomisk levetid	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	



## Note 6 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 15 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 000 .

## Note 7 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	2 858 210	263 181
+/- Permanente forskjeller	(287 333)	(8 466)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 301	(32 450)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2 615 178</b>	<b>222 265</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	601 491	53 344
Sum	601 491	53 344
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	476	
+/- Endring i utsatt skatt	(9 457)	7 377
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>592 510</b>	<b>60 721</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	601 491	53 344
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>601 491</b>	<b>53 344</b>

Selskapet søker om tilskudd fra skattefunn på tilsammen kr 289 798. Dette er ført som en fordring i balansen.

## Note 8 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	187	(11 062)	11 249
Omløpsmidler	40 930	7 878	33 052
Netto forskjeller	41 117	(3 184)	44 301
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	3 184	(3 184)
Sum midlertidige forskjeller	41 117	0	41 117
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>9 457</b>	<b>0</b>	<b>9 457</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 701

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	3 068 291	2 046 481
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>3 068 291</b>	<b>2 046 481</b>

## Note 10 - Skattefunn, kostnader til forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet søker om tilskudd på totalt kr 289 798 pga forsknings- og utviklingsaktiviteter. Prosjektet vedrører utvikling av moduler i massivtre for bygg av møbler, vegg og småbygg.



## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 199 423. Skyldig skattetrekk er kr 185 219.

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	627 408	657 408
Årets resultat		2 265 700	2 265 700
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>2 893 109</b>	<b>2 923 109</b>

## Note 13 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tyco, Jørgen	810	81%
Wildesampaio, Katrin	190	19%

## Note 14 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Foretaket har en aksjeklasse.

## Note 15 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Jørgen Tycho Evers Solheim	810

## Note 16 - Gjeld til aksjonær

Gjeld til aksjonær per 31.12.18 var kr 173 996.



Registrert revisjonsselskap  
**NYE GLOMMEN REVISJON AS**  
Revisornr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i OsloTre AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert OsloTre As årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2 265 700,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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

Side 1 av 2



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### 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 bokføringsskikk i Norge.

#### Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Moss, 10.07.2019  
Nye Glommen Revisjon AS

  
Tom Sverre Bang  
Reg. revisor