



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 392 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORGANISK MATERIELRETUR AS
Forretningsadresse: Kaien 11
4250 KOPERVIK

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: Kenneth Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 26.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		2 129 430	2 298 840
Gevinst ved avgang driftsmidler		80 000	
Sum inntekter		2 209 430	2 298 840
Kostnader			
Varekostnad		300 615	1 101 363
Lønnskostnader	1	1 478 859	1 797 363
Avskrivning på varige driftsmidler	2	137 012	126 141
Annen driftskostnad	1	672 186	849 956
Sum kostnader		2 588 672	3 874 823
Driftsresultat		-379 242	-1 575 983
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	92
Annen finansinntekt		16 166	50 101
Sum finansinntekter		16 263	50 193
Annen rentekostnad		269 398	150 727
Annen finanskostnad		4 487	13 022
Sum finanskostnader		273 885	163 749
Netto finans		-257 622	-113 555
Ordinært resultat før skattekostnad		-636 864	-1 689 538
Ordinært resultat etter skattekostnad		-636 864	-1 689 538
Årsresultat		-636 864	-1 689 538
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-636 864	-1 689 538
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-636 864	-1 689 538
Sum overføringer og disponeringer		-636 864	-1 689 538



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	2,5	883 907	1 020 919
Sum varige driftsmidler		883 907	1 020 919
Sum anleggsmidler		883 907	1 020 919
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,6	100 000	120 335
Sum varer		100 000	120 335
Fordringer			
Kundefordringer	5	293 438	144 318
Andre fordringer	5		42 726
Sum fordringer		293 438	187 044
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	41 531	291 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 531	291 985
Sum omløpsmidler		434 968	599 364
SUM EIENDELER		1 318 875	1 620 283
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	780 000	780 000
Annen innskutt egenkapital	4	24 420	24 420
Sum innskutt egenkapital		804 420	804 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-4 440 247	-3 803 383
Sum opptjent egenkapital		-4 440 247	-3 803 383
Sum egenkapital		-3 635 827	-2 998 963
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	280 314	536 951
Sum annen langsiktig gjeld		280 314	536 951
Sum langsiktig gjeld		280 314	536 951
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		23 462	
Leverandørgjeld		2 383 344	1 858 376
Skyldig offentlige avgifter		172 286	198 348
Annen kortsiktig gjeld	9	2 095 296	2 025 571
Sum kortsiktig gjeld		4 674 388	4 082 295
Sum gjeld		4 954 702	4 619 246
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 318 875	1 620 283



REIDAR SUND REVISJON AS
Statsautorisert Revisor

Til generalforsamlingen i ORGANISK MATERIELRETUR AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Organisk Materielretur AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 636 864. 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 selskapets aksjekapital er tapt. Skulle selskapet begjære oppbud må det påregnes ytterligere tap tilknyttet realisasjon av driftsmidler. Fortsatt drift vil være betinget av en vesentlig bedre inntjening som redegjort for. Dette forhold 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 årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrift, 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.

Øyavn. 9
Postboks 125
4296 Åkrehamn

Telefon 52 81 46 60
E-post: rs@reidarsund.no

Foretaksregisteret:
NO 989 199 978 MVA

Medlem av:

Den norske Revisorforening



Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

Det henvises til <https://revisorforening.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.

Åkrehamn, 31.august 2020

REIDAR SUND REVISJON AS


Reidar Sund
statsautorisert revisor



Organisk Materielretur AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret.

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.

Varelager

Varelager er verdsatt til inntaktskost/transportkostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Inntekter

Inntekter resultatføres i henhold til opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.

Note 1 - Lønnskostnader

I år

I fjor

Noter for Organisk Materielretur AS

Organisasjonsnr. 814392562



Organisk Materielretur AS

Noter 2019

Lønn	1 285 431	1 536 548
Arbeidsgiveravgift	180 289	234 682
OTP	11 700	15 827
Andre personalkostnader	<u>1 439</u>	<u>10 306</u>
	<u>1 478 859</u>	<u>1 797 363</u>

Selskapet har 2 ansatte og har etablert obligatorisk tjenstepensjon som tilfredsstillende kravene i loven.

Der er utbetalt godtgjørelse til daglig leder med kr. 614 319.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 19 000,-.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 500 037
+ Tilgang	0
- Avgang	80 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 420 037
Akk. av/nedskr. pr 1/1	479 119
+ Ordinære avskrivninger	137 012
- Tilbakeført avskrivning	80 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	536 131
Balanseført verdi pr 31/12	883 907
Prosentstans for ord.avskr	10-20

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-636 864
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-89 988
= Inntekt	-726 852

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0



Organisk Materielretur AS

Noter 2019

= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Ikke bokført utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	275 407
+ Utestående fordringer	- 7 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 683 045
= Grunnlag utsatt skatt	-4 414 638
Utsatt skatt	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 414 638
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 414 638
Utsatt skattefordel	971 220
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	4 414 638
Ikke bokført utsatt skattefordel	971 220

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekap.	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital	780 000	24 420	- 3 803 383	- 2 998 963
Årets resultat	0	0	- 636 864	- 636 864
Egenkapital 31.12.	780 000	24 420	- 4 440 247	- 3 635 827

Hele aksjekapitalen er tapt. Aksjonærene har direkte og indirekte ytet et usikret og rentefritt lån til selskapet på 1 624 645, som delvis dekker underbalansen. Viser også til note 6 hvor salgsverdi av varelager fremkommer.

Selskapet ble i 2020 rammet av covid-19 og omsetningen i forhold til budsjett fra februar 2020 ble kraftig redusert.

Selskapets ledelse følger utviklingen svært nøye og arbeider med å få på plass leveranse av tauverk. Om en lykkes med dette produkter blir avgjort i september-oktober 2020. Hvis ikke ser selskapets ledelse seg nødt til å begjære oppbud. En vil uavhengig av hva som skjer i september-oktober 2020 avlegge årsregnskap for 2019.



Organisk Materielretur AS

Noter 2019

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. kr. 0.

Av selskapets gjeld er sikret ved pant :

Gjeld til kredittinstitusjoner Kr. 280 314

Den bokført verdien av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld :

Driftsløsøre Kr. 883 907

Varelager Kr. 100 000

Fordringer Kr. 293 438

Totalt Kr. 1 277 345

Storøy Tank Service AS - selvskyldnerkausjon Kr. 400 000

Note 6 - Varer

Varelager kr. 100 000 er estimert transport av plast etc. til lager. Utsalgsverdi av varelager er pr. 31.12.2019 vurdert til kr. 412 550.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd til skattetrekk utgjør kr. 41 531 pr. 31.12. i år.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 780 000 aksjer hver pålydende kr. 1,-, samlet aksjekapital utgjør kr. 780 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærenes navn :	Antall aksjer :	
Storøy Tank Service AS	468 000 aksjer	Repr. v/styremedlem
Kenneth Johannessen	312 000 aksjer	Repr. v/styremedlem/daglig leder



Organisk Materielretur AS

Noter 2019

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Inkludert i kortsiktig gjeld er et rentefritt lån fra aksjonærer på 1 624 645. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.



Organisk Materielretur AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Ordinært resultat før skatt			
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftsinntekter		2 129 430	2 298 840
Gevinst ved avgang driftsmidler		80 000	0
Sum driftsinntekter		2 209 430	2 298 840
Driftskostnader			
Varekostnad		300 615	1 101 363
Lønnskostnader	1	1 478 859	1 797 363
Avskrivning på varige driftsmidler	2	137 012	126 141
Annen driftskostnad	1	672 186	849 956
Sum driftskostnader		2 588 672	3 874 823
DRIFTSRESULTAT		(379 242)	(1 575 983)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter		97	92
Annen finansinntekt		16 166	50 101
Sum finansinntekter		16 263	50 193
Finanskostnader			
Rentekostnader		269 398	150 727
Annen finanskostnad		4 487	13 022
Sum finanskostnader		273 885	163 749
NETTO FINANSPOSTER		(257 622)	(113 555)
RESULTAT FOR SKATTEKOSTNAD		(636 864)	(1 689 538)
Skattekostnad	3	0	0
ÅRSRESULTAT		(636 864)	(1 689 538)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(636 864)	(1 689 538)
SUM OVERFØRINGER		(636 864)	(1 689 538)



Organisk Materielretur AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	2,5	883 907	1 020 919
Sum anleggsmidler		883 907	1 020 919
Omløpsmidler			
Varer	5,6	100 000	120 335
Kundefordringer	5	293 438	144 318
Andre fordringer	5	0	42 726
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	41 531	291 985
Sum omløpsmidler		434 969	599 364
SUM EIENDELER		1 318 875	1 620 283



Organisk Materielretur AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	780 000	780 000
Annen innskutt egenkapital	4	24 420	24 420
Sum innskutt egenkapital		804 420	804 420
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	(4 440 247)	(3 803 383)
Sum opptjent egenkapital		(4 440 247)	(3 803 383)
Sum egenkapital		(3 635 827)	(2 998 963)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	280 314	536 951
Sum annen langsiktig gjeld		280 314	536 951
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		23 462	0
Leverandørgjeld		2 383 344	1 858 376
Skyldig offentlige avgifter		172 286	198 348
Annen kortsiktig gjeld	9	2 095 296	2 025 571
Sum kortsiktig gjeld		4 674 388	4 082 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 318 875	1 620 283

Kopervik den 29. august 2020

Anfinn Vestvik
Styrets leder

Kenneth Johannessen
Styremedlem og daglig leder

Thomas Vestvik
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Organisk Materielretur AS**

org. nr. 814 392 562

Utført av :
GL Skipsregnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kaien 11, Postboks 80
4291 Kopervik
Tlf. 52 80 42 00