



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 307 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRATLI GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Akersbakken 39
0172 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: Jan B. Bratli
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, 18.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 378 863	1 507 861
Annen driftsinntekt		25	-37 700
Sum inntekter		1 378 888	1 470 161
Kostnader			
Varekostnad		82 913	118 042
Lønnskostnad	1, 2, 7	308 046	310 708
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	54 511	71 724
Avskrivning på varige driftsmidler	3	13 403	16 755
Annen driftskostnad	6	914 751	984 296
Sum kostnader		1 373 624	1 501 525
Driftsresultat		5 264	-31 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	55
Sum finansinntekter		2	55
Annen rentekostnad		14 774	16 223
Sum finanskostnader		14 774	16 223
Netto finans		-14 773	-16 168
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 509	-47 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 509	-47 532
Årsresultat		-9 509	-47 532
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-9 509	-47 532
Sum overføringer og disponeringer		-9 509	-47 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	53 611	67 014
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Varebil	3	172 617	227 128
Sum varige driftsmidler		226 228	294 142
Sum anleggsmidler		226 228	294 142
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	227 938	247 969
Andre fordringer		142 340	33 061
Sum fordringer		370 278	281 030
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	21 010	27 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 010	27 616
Sum omløpsmidler		391 289	308 646
SUM EIENDELER		617 517	602 788
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 11	30 000	30 000
Overkurs		2 397	2 397



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		32 397	32 397
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	46 358	55 867
Sum opptjent egenkapital		46 358	55 867
Sum egenkapital		78 755	88 264
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		154 405	202 711
Sum annen langsiktig gjeld		154 405	202 711
Sum langsiktig gjeld		154 405	202 711
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 486	168 832
Skyldige offentlige avgifter		159 125	65 037
Annen kortsiktig gjeld		22 746	77 942
Sum kortsiktig gjeld		384 357	311 812
Sum gjeld		538 761	514 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		617 517	602 788



Noter 2018

BRATLI GRAVESERVICE 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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	245 746	231 884
Arbeidsgiveravgift	43 231	40 272
Andre relaterte ytelser	19 069	38 552
Sum	308 046	310 708

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	244 420	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	60 859	0

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	610 078
Tilgang i året	
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2018	610 078
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	226 228

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 18 180. Skyldig skattetrekk er kr 67 680.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	227 938	247 969
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	227 938	247 969

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn:	Antall aksjer	Eierandel
Jan Birger Bratli		
Sum	300	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	2 397	55 867	88 264
Årets resultat			(9 509)	(9 509)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	2 397	46 358	78 755

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Jan Birger Bratli	300

Note 12 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(206 007)	(212 825)	6 818
Netto forskjeller	(206 007)	(212 825)	6 818
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	206 007	212 825	(6 818)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 46 821



Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(9 509)	(47 532)
+/- Permanente forskjeller	2 691	699
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		24 928
Årets skattegrunnlag	(6 818)	(21 905)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0