



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 606 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ONSØY GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Saltnesveien 230
1642 SALTNES

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: Thomas Engebretsen Tvete-Berger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.10.2020

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, 04.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 935 449	3 623 335
Annen driftsinntekt		643 697	67 776
Sum inntekter		7 579 146	3 691 111
Kostnader			
Varekostnad		730 022	352 026
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 947 482	1 066 226
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	57 176	16 377
Annen driftskostnad	1	3 719 783	2 225 802
Sum kostnader		7 454 463	3 660 430
Driftsresultat		124 683	30 681
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	19
Annen finansinntekt		150 000	
Sum finansinntekter		150 053	19
Annen rentekostnad		46 356	29 936
Annen finanskostnad		324	
Sum finanskostnader		46 680	29 936
Netto finans		103 373	-29 917
Ordinært resultat før skattekostnad		228 056	764
Skattekostnad på ordinært resultat	5	64 128	168
Ordinært resultat etter skattekostnad		163 928	596
Årsresultat	15	163 928	596
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		163 928	
Annen egenkapital			596
Sum overføringer og disponeringer		163 928	596



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 10	212 326	269 502
Sum varige driftsmidler		212 326	269 502
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			124 845
Sum finansielle anleggsmidler			124 845
Sum anleggsmidler		212 326	394 347
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		53 800	
Sum varer		53 800	
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 962 275	547 058
Andre fordringer		447 135	190 716
Sum fordringer		2 409 410	737 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	31 065	55 556
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 065	55 556
Sum omløpsmidler		2 494 275	793 330
SUM EIENDELER		2 706 601	1 187 677

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15		268 639
Udekket tap		76 973	
Sum opptjent egenkapital		-76 973	268 639
Sum egenkapital	3, 15	-46 973	298 639
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	10 384	168
Sum avsetninger for forpliktelser		10 384	168
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	118 359	139 763
Øvrig langsiktig gjeld	9	300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		418 359	139 763
Sum langsiktig gjeld		428 743	139 931
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		39 772	
Leverandørgjeld		1 348 319	527 269
Betalbar skatt	5	42 412	
Skyldige offentlige avgifter		678 506	135 029
Annen kortsiktig gjeld		215 821	86 810
Sum kortsiktig gjeld		2 324 830	749 108
Sum gjeld		2 753 573	889 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 706 601	1 187 677



Noter 2019

ONSØY 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.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

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

Selskapet vil være revisjonspliktig fra og med regnskapsåret 2020.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 547 538	930 548
Arbeidsgiveravgift	366 805	131 207
Pensjonskostnader	53 960	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(20 822)	4 471
Sum	2 947 482	1 066 226

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	464 253	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Aksjonær pr dato for utarbeidelsen av dette årsregnskapet ytelser i 2018 som er utbytteberegnet regnskapsmessig i regnskapet for 2019. Det vises til note 15 for egenkapital hvor dette fremkommer som reduksjon av egenkapitalen.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	228 056	764
+/- Permanente forskjeller	11 164	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 032	(52 234)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(51 470)	
Årets skattegrunnlag	192 782	(51 470)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	42 412	
Sum	42 412	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	11 500	
+/- Endring i utsatt skatt	10 216	168
Skattekostnad i resultatregnskapet	64 128	168
Betalbar skatt i skattekostnad	42 412	
Betalbar skatt i balansen	42 412	0



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	285 879
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	285 879
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(16 377)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(73 553)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	212 326
Årets avskrivninger	(57 176)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 962 275	547 058
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 962 275	547 058

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 24 132. Skyldig skattetrekk er kr 125 123.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Selskapet har gjeld til Onsøy Eiendomsservice AS på kr 300.000,- rente forfaller etterskuddsvis og har en løpetid på 3 år.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	118 359	139 763
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	118 359	139 763
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	220 370	160 879
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	220 370	160 879

Av langsiktig gjeld på kr 118.359,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.



Note 11 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	52 234	47 202	5 032
Skattemessig fremførbart underskudd	(51 470)	0	(51 470)
Sum midlertidige forskjeller	764	47 202	(46 438)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	168	10 384	(10 216)

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tvete-Berger, Thomas	90	90,00%
Karlsen, Odd Martin	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Thomas Tvete-Berger	90

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	268 639	298 639
Utbytte		(509 539)	(509 539)
Årets resultat		163 928	163 928
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(76 972)	(46 972)

Note 16 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er blitt som nær alle næringsdrivende selskaper rammet av utbruddet. Onsøy Graveservice AS ble etter styrets vurdering påvirket ved midlertidige stans i pågående prosjekter og utsatt oppstart på planlagte prosjekter. Selskapet har vært nødt til å ta opp lån etter reglene med statsgaranti og har arbeidet med utsettelse av betalingsfrist på løptende kostnader da særlig leasing av anleggsmaskiner og avdragsfriet på lån tatt opp i 2020. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets fremtidige økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke ytterligere tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Styret er oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og det ansvar samt handlingsplikt som følger av aksjeloven og regnskapsloven. Det arbeides med oppstart av nye prosjekter og selskapet har knyttet til seg fagpersonell fra anleggsbransjen for gjenoppbygging av aksjekapitalen og forbedring av inntjeningsvevnen på selskapets oppdrag.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift



til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet