



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 495 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PÅ POSTEN OSLO AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 30
0367 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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 616 512	317 984
Sum inntekter		1 616 512	317 984
Kostnader			
Varekostnad		912 754	194 593
Lønnskostnad	1, 2, 3	447 934	51 271
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	98 900	17 474
Annen driftskostnad	4	777 046	286 828
Sum kostnader		2 236 635	550 167
Driftsresultat		-620 122	-232 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	14
Annen finansinntekt		127	260
Sum finansinntekter		141	275
Annen rentekostnad		25 719	5 275
Annen finanskostnad		1 294	1 178
Sum finanskostnader		27 013	6 453
Netto finans		-26 872	-6 178
Ordinært resultat før skattekostnad		-646 995	-238 361
Ordinært resultat etter skattekostnad		-646 995	-238 361
Årsresultat		-646 995	-238 361
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-646 995	-238 361
Sum overføringer og disponeringer		-646 995	-238 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	377 900	476 800
Sum varige driftsmidler		377 900	476 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			280 000
Sum finansielle anleggsmidler			280 000
Sum anleggsmidler		377 900	756 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 264 033	624 986
Sum varer		1 264 033	624 986
Fordringer			
Kundefordringer			2 550
Andre fordringer		22 999	284 217
Sum fordringer		22 999	286 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	255 807	15 488
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		255 807	15 488
Sum omløpsmidler		1 542 839	927 241
SUM EIENDELER		1 920 739	1 684 041

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	885 356	238 361
Sum opptjent egenkapital		-885 356	-238 361
Sum egenkapital	9	-855 356	-208 361
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	375 005	475 001
Sum annen langsiktig gjeld		375 005	475 001
Sum langsiktig gjeld		375 005	475 001
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		51 964	4 839
Leverandørgjeld		97 903	247 723
Skyldige offentlige avgifter		108 323	12 943
Kortsiktig konserngjeld	14	2 084 126	1 140 883
Annen kortsiktig gjeld		58 774	11 013
Sum kortsiktig gjeld		2 401 090	1 417 401
Sum gjeld		2 776 095	1 892 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 920 739	1 684 041



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Faks: 69 10 44 39
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

På Posten Oslo AS
Orgnr. 919495316

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til På Posten Oslo AS som viser et underskudd på kr. 646.995, som består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2018, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRFS).

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 ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.

De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med



selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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.

Sarpsborg 10. april 2019

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor



Noter 2018 PÅ POSTEN OSLO 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	387 743	44 800
Arbeidsgiveravgift	53 493	6 316
Pensjonskostnader	5 318	
Andre relaterte ytelser	1 379	155
Sum	447 934	51 271

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har etablert en slik ordning.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	240 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 15 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 14 200 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	494 274
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	494 274
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(17 474)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(116 374)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	377 900
Årets avskrivninger	(98 900)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(646 995)	(238 361)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 745	(10 425)
Årets skattegrunnlag	(644 250)	(248 786)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	10 425	7 680	2 745
Skattemessig fremførbart underskudd	(248 786)	(893 036)	644 250
Netto forskjeller	(238 361)	(885 356)	646 995
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	238 361	885 356	(646 995)
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 194 778



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 8 722. Skyldig skattetrekk er kr 18 847.

Note 9 - Egenkapital og fortsatt drift

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(238 361)	(208 361)
Årets resultat		(646 995)	(646 995)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(885 356)	(855 356)

Selskapets egenkapital er tapt. Styret er klar over sitt ansvar med med fortsatt drift, og viser til note 14, hvor underbalansen er finansiert av morselskapet.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	375 005	475 001
Sum	375 005	475 001

Aksjonær har stillet sikkerhet for selskapets lån

Ingen del av langsiktig gjeld forfaller om mer enn 5 år.

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Herføl Eiendom AS	15 300	51,0%
Frida Sofie Bustgaard	7 350	24,5%
Scott Sander Bustgaard	7 350	24,5%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Frida Sofie Bustgaard	7 350

Note 14 - Konsernforhold

Det er bokført gjeld til konsernselskap med kr. 2.084.126.

Dette danner grunnlaget til styrets vurdering av at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.