



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 414 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO PAPP OG MEMBRAN AS
Forretningsadresse: Kakkelvnskroken 2
0954 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: Arvid Engebretsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 214 489	21 927 355
Annen driftsinntekt		77 000	
Sum inntekter		5 291 489	21 927 355
Kostnader			
Varekostnad		3 683 228	13 390 382
Lønnskostnad	2	3 386 837	8 339 680
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	114 893	197 491
Annen driftskostnad	2	3 610 904	2 514 756
Sum kostnader		10 795 861	24 442 309
Driftsresultat		-5 504 372	-2 514 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 148	
Sum finansinntekter		1 148	
Annen rentekostnad		17 847	14 410
Annen finanskostnad		49 600	12 236
Sum finanskostnader		67 447	26 646
Netto finans		-66 299	-26 646
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 570 671	-2 541 600
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-985 639	-610 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 585 032	-1 931 028
Årsresultat		-4 585 032	-1 931 028
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 585 032	-1 931 028
Totalresultat		-4 585 032	-1 931 028
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	5	-770 785	
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	-3 814 247	-1 931 028
Sum overføringer og disponeringer		-4 585 032	-1 931 028



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	242 257	357 150
Sum varige driftsmidler		242 257	357 150
Sum anleggsmidler		242 257	357 150
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 8	100 000	5 019 812
Andre fordringer	4	4 392 693	2 500 115
Sum fordringer		4 492 693	7 519 927
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7		566
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			566
Sum omløpsmidler		4 492 693	7 520 493
SUM EIENDELER		4 734 950	7 877 642
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		598 413
Sum innskutt egenkapital		30 000	628 413
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	770 785	
Sum opptjent egenkapital		-770 785	
Sum egenkapital		-740 785	628 413
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		25 065
Sum avsetninger for forpliktelser			25 065
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	25 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	653 672	302 098
Skyldige offentlige avgifter			1 210 711
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	4 822 063	5 711 354
Sum kortsiktig gjeld		5 475 735	7 224 164
Sum gjeld		5 475 735	7 249 229
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 734 950	7 877 642



Årsregnskap

2018

Oslo Papp Og Membran AS

Org.nr.:898 414 612

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



Oslo Papp og Membran AS

Resultatregnskap for 2018

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 214 489	21 927 355
Andre driftsinntekter		77 000	0
Sum driftsinntekter		5 291 489	21 927 355
Varekostnad		3 683 228	13 390 382
Lønnskostnad	2	3 386 837	8 339 680
Avskrivning på varige driftsmidler	3	114 893	197 491
Andre driftskostnader	2	3 610 904	2 514 756
Sum driftskostnader		10 795 861	24 442 309
Driftsresultat		-5 504 372	-2 514 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		1 148	0
Rentekostnader		17 847	14 410
Andre finanskostnader		49 600	12 236
Resultat av finansposter		-66 299	-26 646
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 570 671	-2 541 600
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-985 639	-610 572
Årsresultat		-4 585 032	-1 931 028
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital	5	-3 814 247	0
Overført til udekket tap	5	-770 785	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	-1 931 028
Sum overført		-4 585 032	-1 931 028



Oslo Papp og Membran AS

Balanse pr. 31.12.2018

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, transportmidler o.l.	3	242 257	357 150
Sum varige driftsmidler		242 257	357 150
Sum anleggsmidler		242 257	357 150
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 8	100 000	5 019 812
Fordringer på selskap i samme konsern	4	4 288 532	2 479 915
Andre kortsiktige fordringer		104 161	20 200
Sum fordringer		4 492 693	7 519 927
Bankinnskudd, kontanter o.l	7	0	566
Sum omløpsmidler		4 492 693	7 520 493
Sum eiendeler		4 734 950	7 877 642



Oslo Papp og Membran AS

Balanse pr. 31.12.2018

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 aksjer à kr. 30	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	0	598 413
Sum innskutt egenkapital		30 000	628 413
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-770 785	0
Sum opptjent egenkapital		-770 785	0
Sum egenkapital		-740 785	628 413
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	25 065
Sum avsetning for forpliktelser		0	25 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	653 672	302 098
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		0	1 210 711
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	4 822 063	5 711 354
Sum kortsiktig gjeld		5 475 735	7 224 164
Sum gjeld		5 475 735	7 249 229
Sum gjeld og egenkapital		4 734 950	7 877 642

19.06.19

Arvid Engebretsen
styreleder

Oslo
Styret i Oslo Papp Og Membran AS

Alexander Johansen
styremedlem/daglig leder

Amund Tøftum
styremedlem

Kristian Thorsrud
styremedlem



Oslo Papp og Membran AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) Varebeholdning

Varelager regnskapsførers til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % / 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 nettoført.

Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 894 142	7 135 655
OTP	52 882	109 071
Arbeidsgiveravgift	409 450	1 036 637
Andre lønnsrelaterte ytelser	29 913	58 317
Sum	3 386 387	8 339 680

Antall årsverk	6	14
----------------	---	----

Selskapet etablerte pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2018. Det er ikke utbetalt honorar til selskapets styre.

Det er kostnadsført kr 31 630,- som honorar til revisor. I tillegg er det kostnadsført kr 19 613,- for annen bistand.



Note 3 Anleggsmidler

	Stillaser	Transportm	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	139 682	606 191	740 299	1 486 172
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	139 682	606 191	740 299	1 486 172
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	139 682	363 934	740 299	1 243 915
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balansefort verdi pr. 31.12.	-	242 257	-	242 257
Årets avskrivninger	-	105 928	8 965	114 893
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Avskrivningsplan	5 år	5 år	5 år	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Andre kortsiktige fordringer	2018	2 017
Storo Blikkenslagerverksted AS - konsernbidrag	4 288 532	2 479 915
Kundefordringer	2018	2 017
Thorendahl AS	-	190 467
Storo Blikkenslagerverksted AS	-	244 923
Kirkestuen AS	-	288 445
Oslo Prosjektbygg AS	-	49 126
AF Gruppen Norge AS	76 719	
Leverandørgjeld	2018	2 017
Storo Blikkenslagerverksted AS	100 260	725
Kortsiktig gjeld	2018	2 017
Storo Blikkenslagerverksted AS	1 620 000	1 383 056
AF Gruppen Norge AS	3 202 063	3 651 909

Selskapet er med i Cash Pool-ordningen til AF Gruppen Norge AS.



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
	1 000	30	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Storo Blikkenslagerverksted AS	1 000	100 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / Udekket tap	SUM
Per 01.01.	30 000	598 413	-	628 413
Mottatt konsernbidrag (netto)		3 215 834	-	3 215 834
Årets resultat		-3 814 247	-770 785	-4 585 032
Per 31.12.	30 000	0	-770 785	-740 785

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har lagt ned driften i 2018. Selskapet er en del av et stort konsern med god likviditet.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Skatt på mottatt konsernbidrag	-960 574	-595 180
Endring utsatt skatt	-25 065	-15 392
Årets skattekostnad	-985 639	-610 572

Betalbar skatt på årets resultat		
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 570 671	-2 541 600
Permanente forskjeller	-	2 091
Endring midlertidige forskjeller	1 395 166	967 490
Mottatt konsernbidrag	4 176 408	2 479 915
Benyttet fremførbart underskudd	-902	-907 897
Grunnlag betalbar skatt	-	-

24 % / 25 % betalbar skatt - -

Grunnlag for utsatt skatt	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	-216 547	-234 256	-17 710
Omløpsmidler	-1 068 742	-84 034	984 708
Tilvirkningskontrakt	-	428 168	428 168
Andre forskjeller	-	-	-
Skattemessig fremførbart underskudd	-	-	-
Sum	-1 285 289	108 977	1 395 166

Utsatt skatt / utsatt skattefordel 22% / 23% - 25 065 25 065

Note 7 Bankinnskudd

Selskapet har stilt garanti overfor bundne skattetrekkmidler som dekker skyldig beløp 31.12.2018.



Note 8 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapet aktivitet består av rehabilitering- og vedlikeholdsarbeid etter kontrakt.

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgrad er estimert på bakgrunn av pålopte kostnader, rapportering fra byggeledelse, rapportering fra eksternt part, erfaring og/ eller skjønn.

	2018	2017
Opptjent, ikke fakturerte inntekter, inkludert i kundefordringer	-	749 017
Inntektsført innestående, inkludert i kundefordringer	-	-
Sum	-	749 017
Pålopte kostnader på prosjekt, inkludert i kortsiktig gjeld	-	-
Avsatt for reklamasjoner/ garantier, inkludert i kortsiktig gjeld	100 000	-
Sum	100 000	-



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Oslo Papp og Membran AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Papp og Membran AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 585 032. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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 (ledelsen) 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Eiverum	Mø i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hønefoss	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Kjevik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 20. juni 2019
KPMG AS


Bernt Hellerud
Statsautorisert revisor