



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 995 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTMOEN SAG AS
Forretningsadresse: 2133 GARDVIK

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: Asgeir Vestli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 652 886	17 985 212
Sum inntekter		20 652 886	17 985 212
Kostnader			
Varekostnad	8	14 539 933	12 012 033
Lønnskostnad	1	2 725 333	3 000 106
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	77 275	88 000
Annen driftskostnad	1	2 251 795	1 239 547
Sum kostnader		19 594 335	16 339 687
Driftsresultat		1 058 551	1 645 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 973	13 575
Annen finansinntekt		12 661	6 500
Sum finansinntekter		46 634	20 075
Annen rentekostnad		17 897	55 442
Annen finanskostnad		404	2 046
Sum finanskostnader		18 301	57 487
Netto finans		28 333	-37 412
Ordinært resultat før skattekostnad		1 086 884	1 608 113
Skattekostnad på ordinært resultat	2	259 516	388 161
Ordinært resultat etter skattekostnad		827 368	1 219 952
Årsresultat		827 368	1 219 952
Årsresultat etter minoritetsinteresser		827 368	1 219 952
Totalresultat		827 368	1 219 952
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	827 368	1 219 952
Sum overføringer og disponeringer		827 368	1 219 952



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	158 915	84 026
Sum immaterielle eiendeler		158 915	84 026
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 9	811 476	474 000
Maskiner og anlegg	9		
Skip, rigger, fly og lignende	9		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 9	89 000	84 000
Sum varige driftsmidler		900 476	558 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Andre fordringer			16 339
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	66 339
Sum anleggsmidler		1 109 391	708 365
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8, 9	3 292 010	3 086 950
Sum varer		3 292 010	3 086 950
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	1 226 656	585 285
Andre fordringer		7 000	7 000
Sum fordringer		1 233 656	592 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 241 501	711 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 241 501	711 430
Sum omløpsmidler		6 767 166	4 390 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		7 876 557	5 099 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 443 616	2 616 249
Sum opptjent egenkapital		3 443 616	2 616 249
Sum egenkapital		3 993 616	3 166 249
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 966 664	
Sum annen langsiktig gjeld		1 966 664	
Sum langsiktig gjeld		1 966 664	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		856 744	688 201
Betalbar skatt	2	334 405	302 980
Skyldige offentlige avgifter		280 050	381 205
Annen kortsiktig gjeld		445 078	560 395
Sum kortsiktig gjeld		1 916 277	1 932 781
Sum gjeld		3 882 941	1 932 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 876 557	5 099 029



Balder Allé 2
2060 Gardemoen
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Østmoen Sag AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Østmoen Sag AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 regnskapskikk 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.

Styret 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 regnskapskikk 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



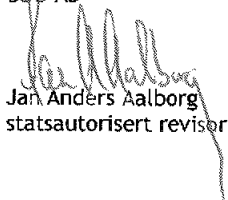
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Gardermoen, 24. juni 2019

BDO AS



Jan Anders Aalborg
statsautorisert revisor



Årsregnskap

Organisasjonsnr 970 995 471



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		20 652 886	17 860 212
Gevinst ved avgang driftsmidler		0	125 000
Sum driftsinntekter		20 652 886	17 985 212
Varekostnad	8	14 539 933	12 012 033
Lønnskostnad	1	2 725 333	3 000 106
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	77 275	88 000
Annen driftskostnad	1	2 251 795	1 239 547
Sum driftskostnader		19 594 335	16 339 687
Driftsresultat		1 058 551	1 645 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 973	13 575
Annen finansinntekt		12 661	6 500
Annen rentekostnad		17 897	55 442
Annen finanskostnad		404	2 046
Resultat av finansposter		28 333	-37 412
Ordinært resultat før skattekostnad		1 086 884	1 608 113
Skattekostnad på ordinært resultat	2	259 516	388 161
Årsresultat		827 368	1 219 952
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	827 368	1 219 952
Sum overføringer		827 368	1 219 952



Balanse


Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	158 915	84 026
Sum immaterielle eiendeler		158 915	84 026
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 9	811 476	474 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 9	89 000	84 000
Sum varige driftsmidler		900 476	558 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Andre langsiktige fordringer		0	16 339
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	66 339
Sum anleggsmidler		1 109 391	708 365
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8, 9	3 292 010	3 086 950
Sum varer		3 292 010	3 086 950
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 9	1 226 656	585 285
Andre kortsiktige fordringer		7 000	7 000
Sum fordringer		1 233 656	592 285
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 241 501	711 430
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 241 501	711 430
Sum omløpsmidler		6 767 166	4 390 665
Sum eiendeler		7 876 557	5 099 029



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	3 443 616	2 616 249
Sum opptjent egenkapital		<u>3 443 616</u>	<u>2 616 249</u>
Sum egenkapital		<u>3 993 616</u>	<u>3 166 249</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 966 664	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 966 664</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		856 744	688 201
Betalbar skatt	2	334 405	302 980
Skyldig offentlige avgifter		280 050	381 205
Annen kortsiktig gjeld		445 078	560 395
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 916 277</u>	<u>1 932 781</u>
Sum gjeld		<u>3 882 941</u>	<u>1 932 781</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 876 557</u>	<u>5 099 029</u>

Gardvik , 24.06.2019
Styret i Østmoen Sag AS


Asgeir Vestli
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Østmoen Sag AS



I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp og omarbeidelse av sammenligningstall

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp i regnskapsåret, og det har ikke forekommet noen omarbeidelse av sammenligningstall.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 403 279	2 603 383
Arbeidsgiveravgift	214 352	293 540
Pensjonskostnader	59 663	50 145
Andre ytelser	48 039	53 038
Sum	2 725 333	3 000 106

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	5	5
---	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder / styreleder
Lønn	608 092
Pensjonsutgifter	0
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	608 092

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 112 000, - ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	73 000
Andre tjenester	39 000
Sum honorar til revisor	112 000



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	334 405	302 980
Endring i utsatt skattefordel	-74 889	85 181
Skattekostnad ordinært resultat	259 516	388 161
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 086 884	1 608 113
Permanente forskjeller	10 044	-6 001
Endring i midlertidige forskjeller	357 007	-339 697
Skattepliktig inntekt	1 453 934	1 262 415
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	334 405	302 980
Sum betalbar skatt i balansen	334 405	302 980

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-255 153	-261 790	-6 637
Varebeholdning	-67 184	-62 999	4 185
Fordringer	-400 000	-40 541	359 459
Sum	-722 337	-365 330	357 007
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-158 914	-84 026	74 888

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 419 307	1 538 006	2 957 313
Tilgang	364 476	55 275	419 751
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 783 783	1 593 281	3 377 064
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-972 307	-1 504 281	-2 476 588
Balanseført verdi 31.12	811 476	89 000	900 476
Årets avskrivninger	27 000	50 275	77 275
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Note 4 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 626 656	635 285
Avsetning til tap	-400 000	-50 000
Sum	1 226 656	585 285

Note 5 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	58 968	81 617

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	550	550 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Asgeir Vestli daglig leder og styreleder	1 000	100 %
Sum	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	550 000	0	2 616 249	3 166 249
Årets resultat			827 368	827 368
Pr 31.12	550 000	0	3 443 616	3 993 616

Note 8 Varer

	2018	2017
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	3 359 194	3 149 949
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	3 292 010	3 086 950
Ukuransnedskrivning	67 184	62 999

Selskapets varebeholdning er vurdert til virkelig verdi. Det er foretatt skjønsmessig nedskrivning for ukurans med 2 % av varelageret vurdert til anskaffelseskost.

Østmoen Sag AS



Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	1 300 000
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 966 664
Sum	1 966 664
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	811 476
Driftsløsøre, inventar og utstyr	89 000
Lager av varer og annen beholdning	3 292 010
Kundefordringer	1 226 656
Sum	5 419 142