



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 503 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO PUKK KJELL SØRLIE AS
Forretningsadresse: Solheimveien 32
1461 LØRENSKOG

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: Lars Olav Sørli/s
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 061 515	37 145 971
Annen driftsinntekt		944 387	2 468 501
Sum inntekter		42 005 902	39 614 472
Kostnader			
Varekostnad		557 569	5 127 068
Lønnskostnad	2	10 934 256	8 885 118
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 811 286	1 607 533
Annen driftskostnad	2, 9	27 377 834	18 524 817
Sum kostnader		40 680 945	34 144 536
Driftsresultat		1 324 957	5 469 937
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 760	10 528
Annen finansinntekt		17 770	12 211
Sum finansinntekter		42 530	22 739
Annen rentekostnad		704 216	773 097
Annen finanskostnad		22 074	29 551
Sum finanskostnader		726 289	802 648
Netto finans		-683 760	-779 909
Ordinært resultat før skattekostnad		641 197	4 690 028
Skattekostnad på ordinært resultat	6	120 014	1 263 413
Ordinært resultat etter skattekostnad		521 183	3 426 615
Årsresultat		521 183	3 426 615
Årsresultat etter minoritetsinteresser		521 183	3 426 615
Totalresultat		521 183	3 426 615



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		521 183	3 426 615
Sum overføringer og disponeringer		521 183	3 426 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5	4 742 798	6 192 767
Sum varige driftsmidler		4 742 798	6 192 767
Sum anleggsmidler		4 742 798	6 192 767
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	641 000	
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 817 603	7 544 664
Andre fordringer	9	4 053 771	3 127 036
Sum fordringer		11 871 374	10 671 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 243 130	4 804 700
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 243 130	4 804 700
Sum omløpsmidler		16 755 505	15 476 400
SUM EIENDELER		21 498 302	21 669 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	150 000	150 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-701 701	-180 518
Sum opptjent egenkapital		701 701	180 518
Sum egenkapital	7	861 701	340 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	405 551	285 537
Sum avsetninger for forpliktelser		405 551	285 537
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	13 731 328	14 621 790
Sum annen langsiktig gjeld		13 731 328	14 621 790
Sum langsiktig gjeld		14 136 879	14 907 327
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 600 520	2 744 634
Betalbar skatt	6	50 421	178 360
Skyldige offentlige avgifter		2 368 023	2 111 304
Annen kortsiktig gjeld		1 480 758	1 387 025
Sum kortsiktig gjeld		6 499 722	6 421 323
Sum gjeld		20 636 601	21 328 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 498 302	21 669 167



Resultatregnskap

Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		41 061 515	37 145 971
Annen driftsinntekt		944 387	2 468 501
Sum driftsinntekter		42 005 902	39 614 472
Varekostnad		557 569	5 127 068
Lønnskostnad	2	10 934 256	8 885 118
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 811 286	1 607 533
Annen driftskostnad	2, 9	27 377 834	18 524 817
Sum driftskostnader		40 680 945	34 144 536
Driftsresultat		1 324 957	5 469 937
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 760	10 528
Annen finansinntekt		17 770	12 211
Annen rentekostnad		704 216	773 097
Annen finanskostnad		22 074	29 551
Resultat av finansposter		-683 760	-779 909
Ordinært resultat før skattekostnad		641 197	4 690 028
Skattekostnad på ordinært resultat	6	120 014	1 263 413
Ordinært resultat		521 183	3 426 615
Årsresultat		521 183	3 426 615
Overføringer			
Overført til udekket tap		-521 183	-3 426 615
Sum overføringer		521 183	3 426 615



Balanse

Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	4 742 798	6 192 767
Sum varige driftsmidler		<u>4 742 798</u>	<u>6 192 767</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>4 742 798</u>	<u>6 192 767</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	641 000	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 817 603	7 544 664
Andre kortsiktige fordringer	9	4 053 771	3 127 036
Sum fordringer		<u>11 871 374</u>	<u>10 671 700</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 243 130	4 804 700
Sum omløpsmidler		<u>16 755 505</u>	<u>15 476 400</u>
Sum eiendeler		<u>21 498 302</u>	<u>21 669 167</u>




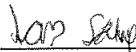
Balanse

Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	150 000	150 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		701 701	180 518
Sum opptjent egenkapital		701 701	180 518
Sum egenkapital	7	861 701	340 518
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	405 551	285 537
Sum avsetning for forpliktelser		405 551	285 537
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	13 731 328	14 621 790
Sum annen langsiktig gjeld		13 731 328	14 621 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 600 520	2 744 634
Betalbar skatt	6	50 421	178 360
Skyldig offentlige avgifter		2 368 023	2 111 304
Annen kortsiktig gjeld		1 480 758	1 387 025
Sum kortsiktig gjeld		6 499 722	6 421 323
Sum gjeld		20 636 601	21 328 649
Sum egenkapital og gjeld		21 498 302	21 669 167

Spydeberg, 10.07.2019
Styret i Oslo Pukk Kjell Sørli AS


Kjell Olav Sørli
styreleder


Lars Olav Sørli
daglig leder



Oslo Pukk Kjell Sørli AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjelde i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er oppført til opprinnelig anskaffelseskost med fradrag for akkumulerte ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid.

Skatter

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er ved årets utgang beregnet med 22% av den midlertidige forskjellen som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessige underskudd til fremføring v utgangen av regnskapsåret. Satsen er på grunn av endrede skatteregler redusert fra 25% fra fjoråret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Eventuell netto skattefordel er balanseført.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet) Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenestene leveres.



Oslo Pukk Kjell Sørli AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 2: ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MV.

<u>Lønnskostnader m.m. består av:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger	9 428 951	7 529 927
Arbeidsgiveravgift	1 322 049	1 106 911
Pensjonskostnader	157 812	190 032
Andre lønnskostnader	25 444	58 248
Sum lønnskostnader m.m.	<u>10 934 256</u>	<u>8 885 118</u>

Antall årsverk sysselsatt	18,0	16,0
---------------------------	------	------

<u>Godtgjørelser</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	207 827

I tillegg er det fakturert for utførte tjenester med kr 717.000.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

<u>Kostnadsført honorar (eks mva)</u>	<u>2018</u>
Revisjon	47 853
Rådgivning	<u>5 500</u>
Sum	<u>53 353</u>

NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Driftsløsøre og lignende</u>
Anskaffelseskost 01.01	11 810 311
Tilgang i året	2 000 761
Avgang i året	<u>-2 327 100</u>
Anskaffelseskost 31.12	11 483 972
Akk. avskrivninger pr. 31.12	<u>-6 741 172</u>
Balanseført verdi 31.12	<u>4 742 798</u>
Årets ord. avskrivning	1 811 286
Årets nedskrivning	0
Årets reversering av nedskrivning	0
Prosentats for ord. avskrivninger	10,0 - 99,9
Avskrivningsplan	Lineær



Oslo Pukk Kjell Sørli AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 4: LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fordringer som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:	0	0
Langsiktig fordring på		
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 683 298	10 573 760

NOTE 5: PANTSTILLELSER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant o.l.	<u>13 731 328</u>	<u>14 621 790</u>
Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Driftsløsøre, inventar mv	4 742 798	6 192 767
Varelager	641 000	0
Kundefordringer	<u>7 817 603</u>	<u>7 544 664</u>
Sum	<u>13 201 401</u>	<u>13 737 431</u>

Utover dette har eier stillet selvskylderkausjon overfor bank.

NOTE 6: SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

Ordinært resultat før skattekostnad	641 197
Permanente forskjeller	-39 250
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-601 947</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>

Betalbar skatt på årets ordinære resultat	23,0 %	0
Endring utsatt skatt		<u>120 015</u>
Netto skattekostnad i resultatregnskapet (+utgift/-inntekt)		<u>120 014</u>

Rest betalbar skatt fra tidligere år	<u>50 421</u>
Betalbar skatt i balansen	<u>50 421</u>



Oslo Pukk Kjell Sørli AS - Noter til regnskapet for 2018

Midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

Midlertidig forskjeller knyttet til:	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Omløpsmidler	100 000	1 200 000	-1 100 000
Anleggsmidler	-2 171 692	-2 591 466	419 774
Regnskapsmessig avsetninger	0	150 000	-150 000
Fremførbart underskudd	228 279	0	228 279
Grunnlag utsatt skatt	-1 843 413	-1 241 466	-601 947
Skattesats	22,0 %	23,0 %	
Utsatt skatt / skattefordel (-/+)	-405 551	-285 537	-120 015

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

NOTE 7: ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, EGENKAPITAL MV.

Selskapets aksjekapital på kr 150 000 er fordelt på 15 000 aksjer à kr 10 000 i en aksjeklasse. Alle aksjer har lik rett.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Stilling
Lars Olav Sørli	30,0 %	Daglig leder
Kjell Olav Sørli	70,0 %	Styrets leder

Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.16	150 000	10 000	0	-3 246 097	-3 086 097
Årets resultat				3 426 615	3 426 615
Pr 31.12.17	150 000	10 000	0	180 518	340 518
Årets resultat				521 183	521 183
Pr 31.12.18	150 000	10 000	0	701 701	861 701

NOTE 8: BUNDE MIDLER

	2018	2017
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	520 546	492 938
Trekkansvar	324 253	315 794



Oslo Pukk Kjell Sørli AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 9: LEASING

Selskapet har inngått leie og leasingavtaler som ikke er balanseført:

Varig driftsmiddel	Kostnadsført leie	
	2018	2017
Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	10 228 922	3 543 007

Inkludert i andre kortsiktige fordringer er tidsavgrensninger av leasingkostnader og øvrige kostnader med kr 3 888 771.



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
N 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Pukk Kjell Sørli AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 521 183. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c N-1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30
Avdeling Halden · Postboks 1027 Søril N-1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

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.

Greåker, 10. juli 2019
Solhøi Revisjon AS

Torill Solhøi
Statsautorisert revisor



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c 1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30
Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørlø 1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30