



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 007 031
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLSET AS
Forretningsadresse: Høgvollvegen 8
6018 ÅLESUND

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: Kristin Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 385 706	9 809 964
Sum inntekter		12 385 706	9 809 964
Kostnader			
Varekostnad		243 974	828 664
Lønnskostnad	2, 3, 4	8 044 888	7 733 220
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	46 589	158 748
Annen driftskostnad	5	2 114 145	2 421 176
Sum kostnader		10 449 596	11 141 808
Driftsresultat		1 936 110	-1 331 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		38 123	20 324
Annen renteinntekt		88	463
Annen finansinntekt		1 886	2 539
Sum finansinntekter		40 097	23 326
Annen rentekostnad		242 509	181 929
Sum finanskostnader		242 509	181 929
Netto finans		-202 412	-158 604
Ordinært resultat før skattekostnad		1 733 698	-1 490 448
Skattekostnad på ordinært resultat	9	79 792	39 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 653 906	-1 529 831
Årsresultat		1 653 906	-1 529 831
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	282 898	
Udekket tap		1 653 906	-1 518 488
Annen egenkapital		-282 898	-11 343
Sum overføringer og disponeringer		1 653 906	-1 529 831



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	7		13 151
Sum immaterielle eiendeler			13 151
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	37 257	33 288
Sum varige driftsmidler		37 257	33 288
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	4 509 025	2 050 650
Sum finansielle anleggsmidler		4 509 025	2 050 650
Sum anleggsmidler		4 546 282	2 097 090
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 332 068	3 132 034
Andre fordringer		336 376	283 483
Sum fordringer		3 668 443	3 415 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	7 806	82 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 806	82 561
Sum omløpsmidler		3 676 249	3 498 077
SUM EIENDELER		8 222 531	5 595 167

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,50)	13, 14, 15	150 000	150 000
Overkurs	15	767 478	767 478
Annen innskutt egenkapital	15	-10 666	-10 666
Sum innskutt egenkapital		906 812	906 812
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	147 481	1 518 488
Sum opptjent egenkapital		-147 481	-1 518 488
Sum egenkapital	15	759 331	-611 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	1, 16	2 021 831	401 084
Sum annen langsiktig gjeld		2 021 831	401 084
Sum langsiktig gjeld		2 021 831	401 084
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	1 942 059	1 649 222
Leverandørgjeld		1 135 223	1 933 528
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		762 901	1 021 970
Kortsiktig konserngjeld		828 994	466 304
Annen kortsiktig gjeld		772 192	734 735
Sum kortsiktig gjeld		5 441 369	5 805 759
Sum gjeld		7 463 200	6 206 843
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 222 531	5 595 167



Noter 2019

OLSET 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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 ligningsmessig 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 - Fortsatt drift

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronavirus-pandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Olset AS har ikke erfaring med noe som kan sammenlignes med dette, men konsekvensene overvåkes nøye, og relevante tiltak iverksettes der det er mulig.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at norske myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	6 490 452	6 183 445
Arbeidsgiveravgift	989 853	956 201
Pensjonskostnader	486 701	547 948
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	77 883	45 626
Sum	8 044 888	7 733 220

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	743 852	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 5 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 20 400 for revisjon og kr 14 600 for annen bistand. Beløpene er oppgitt ekskl. merverdiavgift.



Noter 2019

OLSET AS

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	527 626
Tilgang i året	37 406
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	565 032
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(494 338)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(527 776)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	37 256
Årets avskrivninger	(33 438)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	315 643
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	315 643
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(302 492)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(315 643)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(13 151)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 8 - Konsern - mellomværende

Selskapet har en langsiktig fordring Olset Eiendom AS på kr 3 209 012 og en langsiktig fordring Olset Holding AS på kr 1 300 013. Det finnes låneavtaler og beløpene er renteberegnet. Optjent, ikke fakturert inntekt er ikke inkludert i fordringsbeløpene. Det er ytt konsernbidrag til Olset Holding med netto kr 282 898.



Noter 2019

OLSET AS

Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 733 698	(1 490 448)
+/- Permanente forskjeller		2 010
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(39 009)	156 440
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 331 998)	
Årets skattegrunnlag	362 690	(1 331 998)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	79 792	
Sum	79 792	
+/- Endring i utsatt skatt		39 383
Skattekostnad i resultatregnskapet	79 792	39 383
Betalbar skatt i skattekostnad	79 792	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(79 792)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(227 669)	(197 137)	(30 532)
Omløpsmidler	(100 000)	(91 523)	(8 477)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 331 998)	0	(1 331 998)
Netto forskjeller	(1 659 667)	(288 660)	(1 371 008)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 659 667	288 660	1 371 008
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 432 068	3 232 034
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 332 068	3 132 034

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7 806.

Skyldig skattetrekk er kr 266 829. Den 16.01.2020 er det innbetalt kr 266 829 til konto for bundne skattetrekksmidler, kontoen dekker da skyldig skattetrekk for 6. termin 2019.

Note 13 - Aksjekapital



Noter 2019

OLSET AS

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,50, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.
Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 14 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OLSET HOLDING AS	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	767 478	(10 666)	(1 518 488)	(611 677)
Årets resultat				1 653 905	1 653 906
Konsemdrag				(282 898)	(282 898)
Egenkapital 31.12.2019	150 000	767 478	(10 666)	147 481	759 331

Note 16 - Pantstillelser og garantier, konserngjeld

Selskapet er innvilget en kassekreditt på kr 2 000 000 og av denne er kr 1 942 058 benyttet pr 31.12.2019.
Som sikkerhet for denne er stillet kundefordringer og driftstilbehør og balanseført verdi på dette er pr 31.12.2019 kr 2 930 424. I tillegg er det stillet sikkerhet i fast eiendom eid av Olset Eiendom AS.

Til fordel for engasjement til Olset Holding AS har banken aksjepant i samtlige aksjer i selskapet.

Selskapet har pr 31.12.2019 et totalt kausjonistansvar på kr 39 600 000.

Selskapet har mottatt kr 2 021 830 i ansvarlig lånekapital.



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Olset AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Olset AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 2019 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.

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 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 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 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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 5M52p-82GLS-BCFW-8XB6Z-X48FP-02IQ4



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Erik Langlo-Johansen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2747260

IP: 83.243.xxx.xxx

2020-08-31 20:55:17Z



Penneo Dokumentnøkkel: 5M52p-82GLS-BCFW-8XB6Z-X48FP-O2IQ4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>