



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 145 971	34 930 405
Annen driftsinntekt		2 468 501	751 978
Sum inntekter		39 614 472	35 682 383
Kostnader			
Varekostnad		5 127 068	2 549 478
Lønnskostnad	2	8 885 118	9 469 730
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 607 533	1 619 130
Annen driftskostnad	2, 9	18 524 817	18 875 026
Sum kostnader		34 144 536	32 513 364
Driftsresultat		5 469 937	3 169 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 528	18 384
Annen finansinntekt		12 211	4 803
Sum finansinntekter		22 739	23 187
Annen rentekostnad		773 097	783 326
Annen finanskostnad		29 551	42 202
Sum finanskostnader		802 648	825 529
Netto finans		-779 909	-802 342
Ordinært resultat før skattekostnad		4 690 028	2 366 677
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 263 413	625 322
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 426 615	1 741 355
Årsresultat		3 426 615	1 741 355
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 426 615	1 741 355
Totalresultat		3 426 615	1 741 355



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 426 615	1 741 355
Sum overføringer og disponeringer		3 426 615	1 741 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		799 516
Sum immaterielle eiendeler			799 516
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5	6 192 767	5 336 462
Sum varige driftsmidler		6 192 767	5 336 462
Sum anleggsmidler		6 192 767	6 135 978
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5		2 594 280
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 544 664	5 102 556
Andre fordringer	9	3 127 036	1 526 811
Sum fordringer		10 671 700	6 629 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 804 700	3 342 934
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 804 700	3 342 934
Sum omløpsmidler		15 476 400	12 566 582
SUM EIENDELER		21 669 167	18 702 559
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	150 000	150 000
Overkurs		10 000	10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-180 518	3 246 097
Sum opptjent egenkapital		180 518	-3 246 097
Sum egenkapital	7	340 518	-3 086 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	285 537	
Sum avsetninger for forpliktelser		285 537	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	14 621 790	15 473 115
Sum annen langsiktig gjeld		14 621 790	15 473 115
Sum langsiktig gjeld		14 907 327	15 473 115
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 744 634	3 139 461
Betalbar skatt	6	178 360	
Skyldige offentlige avgifter		2 111 304	1 732 356
Annen kortsiktig gjeld		1 387 025	1 443 725
Sum kortsiktig gjeld		6 421 323	6 315 542
Sum gjeld		21 328 649	21 788 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 669 167	18 702 559



Resultatregnskap

Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		37 145 971	34 930 405
Annen driftsinntekt		2 468 501	751 978
Sum driftsinntekter		39 614 472	35 682 383
Varekostnad		5 127 068	2 549 478
Lønnskostnad	2	8 885 118	9 469 730
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 607 533	1 619 130
Annen driftskostnad	2, 9	18 524 817	18 875 026
Sum driftskostnader		34 144 536	32 513 364
Driftsresultat		5 469 937	3 169 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 528	18 384
Annen finansinntekt		12 211	4 803
Annen rentekostnad		773 097	783 326
Annen finanskostnad		29 551	42 202
Resultat av finansposter		-779 909	-802 342
Ordinært resultat før skattekostnad		4 690 028	2 366 677
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 263 413	625 322
Ordinært resultat		3 426 615	1 741 355
Årsresultat		3 426 615	1 741 355
Overføringer			
Overført til udekket tap		-3 426 615	-1 741 355
Sum overføringer		3 426 615	1 741 355



Balanse

Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	799 516
Sum immaterielle eiendeler		0	799 516
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	6 192 767	5 336 462
Sum varige driftsmidler		6 192 767	5 336 462
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		6 192 767	6 135 978
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	0	2 594 280
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 544 664	5 102 556
Andre kortsiktige fordringer	9	3 127 036	1 526 811
Sum fordringer		10 671 700	6 629 367
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 804 700	3 342 934
Sum omløpsmidler		15 476 400	12 566 582
Sum eiendeler		21 669 167	18 702 559



Balanse

Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
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		180 518	-3 246 097
Sum opptjent egenkapital		180 518	-3 246 097
Sum egenkapital	7	340 518	-3 086 097
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	285 537	0
Sum avsetning for forpliktelser		285 537	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	14 621 790	15 473 115
Sum annen langsiktig gjeld		14 621 790	15 473 115
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 744 634	3 139 461
Betalbar skatt	6	178 360	0
Skyldig offentlige avgifter		2 111 304	1 732 356
Annen kortsiktig gjeld		1 387 025	1 443 725
Sum kortsiktig gjeld		6 421 323	6 315 542
Sum gjeld		21 328 649	21 788 657
Sum egenkapital og gjeld		21 669 167	18 702 559

Spydeberg, 30.06.2018
Styret i Oslo Pukk Kjell Sørli AS

Kjell Olav Sørli/s
styreleder

Lars Olav Sørli/s
daglig leder



Oslo Pukk Kjell Sørlic AS - Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 spesifisert 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er ved årets utgang beregnet med 23% av den midlertidige forskjellen som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessige underskudd til fremføring ved 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 Sørlic AS - Noter til regnskapet for 2017

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

<u>Lønnskostnader m.m. består av:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger	7 529 927	8 123 663
Arbeidsgiveravgift	1 106 911	1 166 090
Pensjonskostnader	190 032	126 828
Andre lønnskostnader	58 248	53 149
Sum lønnskostnader m.m.	<u>8 885 118</u>	<u>9 469 730</u>

Antall årsverk sysselsatt 16,0 17,0

<u>Godtgjørelser</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	701 528

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>2017</u>
Revisjon	134 958
Rådgivning	12 706
Sum	<u>147 664</u>

NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Driftsløsøre og lignende</u>
Anskaffelseskost 01.01	9 593 468
Tilgang i året	2 606 608
Avgang i året	-389 765
Anskaffelseskost 31.12	<u>11 810 311</u>
Akk. avskrivninger pr. 31.12	<u>-5 617 542</u>
Balanseført verdi 31.12	<u>6 192 767</u>
Årets ord. avskrivning	1 607 533
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 2017

NOTE 4: LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD

	<u>2017</u>	<u>2016</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	10 573 760	11 425 085

NOTE 5: PANTSTILLELSER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant o.l.	<u>14 621 790</u>	<u>15 473 115</u>
Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Driftsløsøre, inventar mv	6 192 767	5 336 462
Varelager	0	2 594 280
Kundefordringer	<u>7 544 664</u>	<u>5 102 556</u>
Sum	<u>13 737 431</u>	<u>13 033 298</u>

Utover dette har eier stillet selvskylderkausjon overfor bank.

NOTE 6: SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

Ordinært resultat før skattekostnad	4 690 028
Permanente forskjeller	625 919
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-4 572 782</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>743 165</u>

Betalbar skatt på årets ordinære resultat	24,0 %	178 360
Endring utsatt skatt		<u>1 085 054</u>
Netto skattekostnad i resultatregnskapet (+utgift/-inntekt)		<u>1 263 413</u>



Oslo Pukk Kjell Sørлие AS - Noter til regnskapet for 2017

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

Midlertidig forskjeller knyttet til:	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Omløpsmidler	1 200 000	1 200 000	0
Anleggsmidler	-2 591 466	-865 843	-1 725 623
Regnskapsmessig avsetninger	150 000	150 000	0
Fremførbart underskudd	0	2 847 159	-2 847 159
Grunnlag utsatt skatt	-1 241 466	3 331 316	-4 572 782
Skattesats	23,0 %	24,0 %	
Utsatt skatt / skattefordel (-/+)	-285 537	799 516	-1 085 054

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

NOTE 7: ANTALL AKSJER, AKSJEIETERE, 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 Sørлие	30,0 %	Daglig leder
Kjell Olav Sørлие	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

NOTE 8: BUNDNE MIDLER

	2017	2016
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	492 938	531 007
Trekkansvar	315 794	645 348



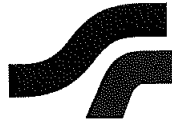
Oslo Pukk Kjell Sørli AS - Noter til regnskapet for 2017

NOTE 9: LEASING

Selskapet har inngått leie og leasingavtaler som ikke er balanseført:

<u>Varig driftsmiddel</u>	<u>Kostnadsført leie</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	3 543 007	3 979 723

Inkludert i andre kortsiktige fordringer er tidsavgrensninger av leasingkostnader og øvrige kostnader med kr 2 894 035.



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den
norske Revisorforening
Autorisert regnskaps-
førerselskap

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 3 426 615. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.



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 Sørli 1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

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, 30. juni 2018

Solhøi Revisjon AS

Torill Solhøi

Statsautorisert revisor