



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 606 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ONSØY GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: c/o Smart Økonomi AS
Pancoveien 24
1624 GRESSVIK

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: Thomas Engebretsen Tvette-Berger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2019

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		3 623 335	1 844 180
Annen driftsinntekt		67 776	103 224
Sum inntekter		3 691 111	1 947 404
Kostnader			
Varekostnad		352 026	288 077
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 066 226	488 197
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	16 377	
Annen driftskostnad	1	2 225 802	1 005 473
Sum kostnader		3 660 430	1 781 747
Driftsresultat		30 681	165 657
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	45
Sum finansinntekter		19	45
Annen rentekostnad		29 936	6 333
Sum finanskostnader		29 936	6 333
Netto finans		-29 917	-6 288
Ordinært resultat før skattekostnad		764	159 369
Skattekostnad på ordinært resultat	5	168	38 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		596	121 092
Årsresultat	15	596	121 092
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		596	121 092
Sum overføringer og disponeringer		596	121 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 10	269 502	
Sum varige driftsmidler		269 502	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	124 845	
Sum finansielle anleggsmidler		124 845	
Sum anleggsmidler		394 347	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	547 058	350 222
Andre fordringer		190 716	22 567
Krav på innbetaling av selskapskapital			70 417
Sum fordringer		737 774	443 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	55 556	143 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 556	143 062
Sum omløpsmidler		793 330	586 267
SUM EIENDELER		1 187 677	586 267

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	268 639	268 043
Sum opptjent egenkapital		268 639	268 043
Sum egenkapital	15	298 639	298 043
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	168	
Sum avsetninger for forpliktelser		168	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	139 763	
Sum annen langsiktig gjeld		139 763	
Sum langsiktig gjeld		139 931	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		527 269	103 262
Betalbar skatt	5		38 277
Skyldige offentlige avgifter		135 029	139 340
Annen kortsiktig gjeld		86 810	7 346
Sum kortsiktig gjeld		749 108	288 225
Sum gjeld		889 039	288 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 187 677	586 267



Noter 2018

ONSØY GRAVESERVICE 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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 skattemessig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	930 548	477 298
Arbeidsgiveravgift	131 207	10 899
Andre relaterte ytelser	4 471	
Sum	1 066 226	488 197

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	317 882	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har satt i gang arbeidet med å etablere pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	764	159 369
+/- Permanente forskjeller		120
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(52 234)	
Årets skattegrunnlag	(51 470)	159 489
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		38 277
Sum		38 277
+/- Endring i utsatt skatt	168	
Skattekostnad i resultatregnskapet	168	38 277
Betalbar skatt i skattekostnad		38 277
Betalbar skatt i balansen	0	38 277



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	285 879
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	285 879
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(16 377)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	269 502
Årets avskrivninger	(16 377)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	547 058	350 222
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	547 058	350 222

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 509. Skyldig skattetrekk er kr 71 110.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Daglig leder Thomas Engebretsen Tvette-Berger har beløpet i denne posten som mellomværende pr 31.12.2018. pr dato utarbeidelsen av dette årsregnskap er mellomværende delvis nedbetalt. Det beregnes ikke renter på beløpet. Det er ikke stillet sikkerhet for beløpet.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	139 763	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	139 763	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	160 879	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	160 879	0

Av langsiktig gjeld på kr 139.763,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.



Note 11 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	52 234	(52 234)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(51 470)	51 470
Sum midlertidige forskjeller	0	764	(764)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	168	(168)

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tvete-Berger, Thomas	90	90,00%
Karlsen, Odd Martin	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Thomas Tvete-Berger	90

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	268 043	298 043
Årets resultat		596	596
Egenkapital 31.12.2018	30 000	268 639	298 639

Note 16 - Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og styret har lagt dette til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et korrekt uttrykk for selskapets stilling pr 31.12.2018. Selskapet har i 2019 en god langvarig oppdragsavtale som gjør at styret forventer en god forbedring i resultatet for 2019 sammenlignet med 2018. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsavslutningen som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.