



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 393 850
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLE & CO AS
Forretningsadresse: Strykerveien 9
1658 TORP

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole Petter Skjellin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2020

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		8 477	
Lønnskostnad	4	310 081	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	3 614	
Annen driftskostnad		332 685	
Sum kostnader		654 856	
Driftsresultat		-654 856	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		145	
Annen finansinntekt		22 516	
Sum finansinntekter		22 661	
Annen rentekostnad		41 688	
Sum finanskostnader		41 688	
Netto finans		-19 027	
Ordinært resultat før skattekostnad		-673 883	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-148 254	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525 629	0
Årsresultat		-525 629	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-525 629	
Totalresultat		-525 629	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-525 629	
Sum overføringer og disponeringer		-525 629	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	148 254	
Sum immaterielle eiendeler		148 254	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	54 000	
Sum varige driftsmidler	1	54 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	22 386 094	
Lån til foretak i samme konsern	6	4 400 500	
Sum finansielle anleggsmidler		26 786 594	
Sum anleggsmidler		26 988 848	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	11 807 062	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		23 923	
Sum fordringer		23 923	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		100 016	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 016	
Sum omløpsmidler		11 931 001	0
SUM EIENDELER		38 919 849	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	45 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		39 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		525 629	
Sum opptjent egenkapital		-525 629	
Sum egenkapital		-486 199	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 543 698	
Øvrig langsiktig gjeld	5	33 372 316	
Sum annen langsiktig gjeld	5	38 916 014	
Sum langsiktig gjeld		38 916 014	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		414 310	
Skyldig offentlige avgifter		47 353	
Annen kortsiktig gjeld		28 372	
Sum kortsiktig gjeld		490 035	
Sum gjeld		39 406 049	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 919 849	0
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	5	32 933 897	



RESULTATREGNSKAP

OLE & CO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Varekostnad		8 477	0
Lønnskostnad	4	310 081	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	3 614	0
Annen driftskostnad		332 685	0
Sum driftskostnader		654 856	0
Driftsresultat		-654 856	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		145	0
Annen finansinntekt		22 516	0
Annen rentekostnad		41 688	0
Resultat av finansposter		-19 027	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-673 883	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-148 254	0
Ordinært resultat		-525 629	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-525 629	0
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		525 629	0
Sum overføringer		-525 629	0

OLE & CO AS

SIDE 1



BALANSE

OLE & CO AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	148 254	0
Sum immaterielle eiendeler		148 254	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	54 000	0
Sum varige driftsmidler	1	54 000	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5, 6	22 386 094	0
Lån til foretak i samme konsern	6	4 400 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		26 786 594	0
Sum anleggsmidler		26 988 848	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	11 807 062	0
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		23 923	0
Sum fordringer		23 923	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		100 016	0
Sum omløpsmidler		11 931 001	0
Sum eiendeler		38 919 849	0

OLE & CO AS

SIDE 2



BALANSE

OLE & CO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	45 000	0
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		39 430	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-525 629	0
Sum opptjent egenkapital		-525 629	0
Sum egenkapital		-486 199	0
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 543 698	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	33 372 316	0
Sum annen langsiktig gjeld	5	38 916 014	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		414 310	0
Skyldig offentlige avgifter		47 353	0
Annen kortsiktig gjeld		28 372	0
Sum kortsiktig gjeld		490 035	0
Sum gjeld		39 406 049	0
Sum egenkapital og gjeld		38 919 849	0
Pantstillelser	5	32 933 897	0

Fredrikstad, 07.08.2020
Styret i Ole & Co AS

Ole Petter Skjellin
styreleder/daglig leder

Esad Prevljevic
styremedlem

Kai Roger Pedersen
styremedlem



Noter til årsregnskapet Ole & Co. AS

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Lageret består i hovedsak av eiendommer under utvikling ment for fremtidig salg.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	57 614	57 614
= Anskaffelseskost 31.12.19	57 614	57 614
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	3 614	3 614
= Bokført verdi 31.12.19	54 000	54 000
Årets ordinære avskrivninger	3 614	3 614
Økonomisk levetid	5 år	

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OLE & CO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	150	300,00	45 000
Sum	150		45 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Esad Prevljevic	50	33,3	33,3
Glommen Eiendom Invest I AS	50	33,3	33,3
Ole Petter Skjellin	50	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	150	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Ole Petter Skjellin	styreleder/daglig leder	50
Esad Prevljevic	styremedlem	50



Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-148 254	0
Skattekostnad ordinært resultat	-148 254	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-673 883	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-7 908	0
Skattepliktig inntekt	-681 792	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	7 909	0	-7 909
Sum	7 909	0	-7 909
Akkumulert fremførbart underskudd	-681 792	0	681 792
Grunnlag for utsatt skattefordel	-673 883	0	673 883
Utsatt skattefordel (22 %)	-148 254	0	148 254



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	264 139	0
Arbeidsgiveravgift	37 244	0
Andre ytelser	8 698	0
Sum	310 081	0

Selskapet har i 2019 samlet sysselsatt i underkant av 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet anses ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 Annen langsiktig gjeld, gjeld til kredittinstitusjoner, pantstillelser.

Kredittinstitusjon har ytt lån med kr. 5 543 698. Det antas at lån vil bli innfridd innen 5 år. Lånet er sikret ved pant i varelager med bokført verdi kr. 11.807.062. Pantedokumenter utgjør samlet sum kr. 53.260.000.

Det er ytt selgerkreditt ifbm kjøp av aksjer m.v med kr. 18 256 094. Selger av aksjene har sikkerhet i disse inntil endelig oppgjør er foretatt. I tillegg har 2 av selskapets aksjonærer personlig garantert for rettidig oppgjør av aksjeavtalen.

Selskapets aksjonærer har ytt lån med kr. 12.000.000.

Det er ytt selgerkreditt ifbm kjøp av varelager (fast eiendom) med kr. 3.116.222. Selgerne har sikkerhet i eiendom inntil eiendommen er solgt.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler utgjør:

Investeringer i datterselskap	kr. 22.386.094
Lager av varer	kr. 11 807 062
Sum	kr. 34 193 156

Aksjonærer har ytt lån med kr. 12 000 000

Selgerkreditten er avtalt gjort opp innen 5 år.

Aksjonærlån antas å være gjort opp innen 5 år.



Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eier%	Kostpris	Balanseverdi	Resultat andel	Egenkapital andel
Ole & Co Prosjekt AS	100	30 000	30 000	0	30 000
Strandbakken AS	100	22 356 094	22 356 094	-420 313	-722 606
Sum datterselskap		22 386 094	22 386 094	-420 313	-692 606

Datterselskapene har forretningskontor i Fredrikstad kommune.

Det er ytt lån til datterselskap med kr. 4 400 500. Lånet antas å være det samme i 1 år.