



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 894 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLLIE JOHANSEN GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Nordstrandveien 36
1163 OSLO

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: Robert Sollie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 115 347	8 387 771
Sum inntekter		12 115 347	8 387 771
Kostnader			
Varekostnad		8 129 338	6 694 303
Lønnskostnad	1, 2, 11	1 992 748	386 929
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	213 215	143 200
Annen driftskostnad	3	1 555 718	774 725
Sum kostnader		11 891 019	7 999 157
Driftsresultat		224 328	388 614
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104	367
Sum finansinntekter		104	367
Annen rentekostnad		44 053	33 199
Sum finanskostnader		44 053	33 199
Netto finans		-43 949	-32 832
Ordinært resultat før skattekostnad		180 379	355 781
Skattekostnad på ordinært resultat	13	49 030	54 606
Ordinært resultat etter skattekostnad		131 349	301 175
Årsresultat		131 349	301 175
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		131 349	301 175
Sum overføringer og disponeringer		131 349	301 175



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 327 510	557 674
Sum varige driftsmidler		1 327 510	557 674
Sum anleggsmidler		1 327 510	557 674
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 533 763	545 133
Andre fordringer		89 382	113 304
Sum fordringer		1 623 145	658 436
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	42 248	358 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 248	358 034
Sum omløpsmidler		1 665 393	1 016 470
SUM EIENDELER		2 992 903	1 574 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 50,00)	8, 9, 12	50 000	50 000
Overkurs		6 580	6 580
Sum innskutt egenkapital		56 580	56 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	548 596	417 247
Sum opptjent egenkapital		548 596	417 247
Sum egenkapital		605 176	473 827
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 13	33 604	10 914
Sum avsetninger for forpliktelser		33 604	10 914
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	14		580 710
Sum annen langsiktig gjeld			580 710
Sum langsiktig gjeld		33 604	591 624
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 356 473	
Leverandørgjeld		567 757	204 789
Betalbar skatt	13	26 340	43 692
Skyldige offentlige avgifter		115 649	139 320
Annen kortsiktig gjeld		287 904	120 893
Sum kortsiktig gjeld		2 354 122	508 694
Sum gjeld		2 387 726	1 100 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 992 903	1 574 144



Noter 2017

SOLLIE JOHANSEN 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.

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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 727 542	337 212
Arbeidsgiveravgift	246 125	47 547
Andre relaterte ytelser	19 081	2 170
Sum	1 992 748	386 929

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	112 579	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 32 910,-.

Note 4 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	45 475	146 105	(100 630)
Sum midlertidige forskjeller	45 475	146 105	(100 630)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	10 914	33 604	(22 690)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 533 763	545 133
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 533 763	545 133



Note 6 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 50 126,-. Det står kr 40 000,- på skattetreks kontoen.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Maskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2017	169 674	388 000	557 674
Tilgang i året	197 190	785 861	983 051
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	366 864	1 173 861	1 540 725
Avskrivninger 2017	123 195	90 020	213 215
Balansført verdi pr. 31.12.2017	243 669	1 083 841	1 327 510
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	linjer	linjer	

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 50,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Asplund, Per C. Grønntun	450	45,00%
Johansen, Martin	225	22,50%
Sollie, Robert	225	22,50%
Holme, Petter	100	10,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	50 000	6 580	417 247	473 827
Årets resultat			131 349	131 349
Egenkapital 31.12.2017	50 000	6 580	548 596	605 176

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket ble i løpet av 2017 pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Dette var ikke på plass pr 31.12.2017, men er under etablering.

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Asplund Per C Grønntun	450
Styreleder	Sollie Robert	225
Styremedlem	Johansen Martin	225





Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	180 379	355 781
+/- Permanente forskjeller	30 000	2 009
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(100 630)	(45 475)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(137 550)
Årets skattegrunnlag	109 749	174 766
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	26 340	43 692
Sum	26 340	43 692
+/- Endring i utsatt skatt	22 690	10 914
Skattekostnad i resultatregnskapet	49 030	54 606
Betalbar skatt i skattekostnad	26 340	43 692
Betalbar skatt i balansen	26 340	43 692

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2017	2016
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		0
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 356 473	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		0
Sum	1 356 473	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 327 510	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		0
Sum	1 327 510	0

Av langsiktig gjeld på kr 1 327 510,- forfaller kr 190 938,- om mer enn 5 år.

14 - Transaksjoner med nærtstående

Selskapet har kjøpt bygg- og tømertjenester av nærtstående selskap med kr 128 385,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og leverandørgjeld utgjør pr 31.12.2017 kr 0,-

Selskapet har kjøpt VVS tjenester av nærtstående selskap med kr 118 125,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og leverandørgjeld utgjør pr 31.12.2017 kr 0,-

Selskapet har kjøpt murer tjenester av nærtstående selskap med kr 236 250,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og leverandørgjeld utgjør pr 31.12.2017 kr 0,-

Selskapet har solgt gravetjenester av nærtstående eier med kr 889 465,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og kundefordring utgjør pr 31.12.2017 kr 0,-

Selskapet har solgt gravetjenester til nærtstående selskap med kr 811 784,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og kundefordring utgjør pr 31.12.2017 kr 100 000,-



Postadresse: Postboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY
E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf: (+47) 97 51 55 55
David Bildsgt. 13 - 1850 Mølven
Besøksadresse: Midtveien 1 - 1526 Moss
Bankgittning: 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no

Styrets ansvar for årsregnskapet
Styret (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 regnskapspraksis i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utslisiktede feil.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den informasjonen som er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Øvrig informasjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonspraksis i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Grunnlag for konklusjonen

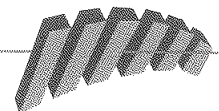
Vi har revidert selskapet Solllie Johansen Graveservice AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 131 349. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. 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 regnskapspraksis i Norge.

Konklusjon

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforamlingen i Solllie Johansen Graveservice AS

AKTIVA REVISJON AS
Statautorisert revisor Alle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening





Postadresse: E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no Besøksadresse: Midtveien 1 - 1526 Moss
 P-boks 2147, N-1521 Moss Tlf.: (+47) 97 51 55 55 Fax: (+47) 94 77 04 56
 NORWAY David Bihdsgr. 13 - 1850 Mysen
 Banktittel: 1503.53.27956 Org.nr. 987 634 618
 www.aktiva-revisjon.no

Kontrollen

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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonspraksis 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.

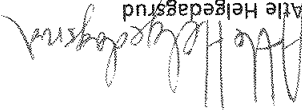
Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonspraksis i Norge, herunder ISA-ene, utfører vi profesjonell skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risiko for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og i henheter revisjonsberetning som følger av som grunnlag for vår konklusjon. Risiko for at vesentlig feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, urktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsberetning, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Vår konklusjon er basert på revisjonsberetning i henhold til dato for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvissende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne



Postadresse: Postboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY
E-post: firma@post@aktiva-revisjon.no
Tlf: (+47) 97 51 55 55
Faks: (+47) 94 77 04 56
Besøksadresse: Midtveien 1 - 1526 Moss
David Bildsg. 13 - 1850 Mjøsen
Bankkont: 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no

Moss, 31. mai 2018
Aktiva Revisjon AS

Arle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor

Selskapet har ikke behandlet skattekalkulasjoner i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Andre forhold

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonalt 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 bokføringspraksis i Norge.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og framlegget om bruk av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om årsberetningen

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

AKTIVA REVISJON AS
Statsautorisert revisor Arle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorføring

