



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 812 448
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLDEMORS KARJOL AS
Forretningsadresse: Prestmovegen 2
3520 JEVNAKER

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2020

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, 29.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 362 598	7 399 551
Annen driftsinntekt		131 603	45 941
Sum inntekter		8 494 201	7 445 491
Kostnader			
Varekostnad		1 686 916	1 763 212
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 463 741	4 636 105
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	145 011	122 332
Annen driftskostnad	4	1 762 226	1 474 679
Sum kostnader		8 057 894	7 996 329
Driftsresultat		436 307	-550 837
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	4
Annen finansinntekt		407	412
Sum finansinntekter		426	416
Annen rentekostnad		66 120	49 139
Annen finanskostnad		119	
Sum finanskostnader		66 239	49 139
Netto finans		-65 812	-48 723
Ordinært resultat før skattekostnad	15	370 495	-599 560
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-334 480	307 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		704 975	-906 692
Årsresultat		704 975	-906 692
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		704 975	-906 692
Sum overføringer og disponeringer		704 975	-906 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 15	334 480	
Sum immaterielle eiendeler		334 480	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 11	827 118	821 034
Sum varige driftsmidler		827 118	821 034
Sum anleggsmidler		1 161 598	821 034
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	207 454	207 381
Sum varer		207 454	207 381
Fordringer			
Kundefordringer	8, 11	317 705	65 563
Andre fordringer		105 638	199 288
Sum fordringer		423 343	264 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	10 604	7 154
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 604	7 154
Sum omløpsmidler		641 402	479 385
SUM EIENDELER		1 802 999	1 300 419
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 500,00)	10, 12,	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	13		
Overkurs	10	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 355 637	2 060 612
Sum opptjent egenkapital		-1 355 637	-2 060 612
Sum egenkapital	10, 15	-855 637	-1 560 612
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		62 512
Øvrig langsiktig gjeld	14	630 787	600 000
Sum annen langsiktig gjeld	15	630 787	662 512
Sum langsiktig gjeld		630 787	662 512
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	315 770	263 320
Leverandørgjeld		102 265	124 967
Skyldige offentlige avgifter		814 517	772 662
Annen kortsiktig gjeld		795 298	1 037 571
Sum kortsiktig gjeld		2 027 850	2 198 519
Sum gjeld		2 658 637	2 861 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 802 999	1 300 419



Noter 2019

OLDEMORS KARJOL 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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 910 967	4 130 925



Arbeidsgiveravgift	559 297	580 580
Pensjonskostnader	1 629	3 857
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(8 152)	(79 256)
Sum	4 463 741	4 636 105

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert slik ordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Varamedlem til styret	Styreleder
Lønn	595 079	439 600
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 196	4 392

Utbetalinger er lønn for utført arbeid.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 000, og bistand kr. 11.200.

Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(5 907)	47 279	(53 186)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 918 456)	(1 567 645)	(350 811)
Netto forskjeller	(1 924 363)	(1 520 366)	(403 997)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 924 363	0	1 924 363
Sum midlertidige forskjeller	0	(1 520 366)	1 520 366
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	(334 480)	334 480

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	370 495	(599 560)
+/- Permanente forskjeller	33 502	10 555
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(53 186)	(98 745)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(350 811)	
Årets skattegrunnlag	0	(687 750)
+/- Endring i utsatt skatt	(334 480)	307 132
Skattekostnad i resultatregnskapet	(334 480)	307 132
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Bokført verdi 01.01.	821 034
Tilgang i året	223 021
Avgang i året	71 926
Anskaffelseskost 31.12.	972 129
Avskrivninger	145 011
Balanseført verdi pr. 31.12.	827 118

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	317 705	65 563
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	317 705	65 563

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 51. Skyldig skattetrekk er kr 140 130.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	350 000	(2 060 612)	(1 560 612)
Årets resultat			704 975	704 975
Egenkapital 31.12.2019	150 000	350 000	(1 355 637)	(855 637)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner - kassekreditt	315 770	263 320
Pantelån	0	62 512
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 034 572	
Avgitte panteobligasjonene er pålydende NOK	1 500 000	

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



TETLIE EIRIK	50	50,00%
VANG KAJA KNOPH ØSTLIE	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 14 - Nærstående part

Det er bokført gjeld til ektefelle av styreleder og aksjonær Eirik Tetlie med kr. 630 786. Det er ikke beregnet renter.

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapet har hatt et bra driftsår i 2019 med et overskudd før skatt på kr. 370.495. Selskapets egenkapital er fortsatt tapt, og underbalansen er på kr. 855.637. Aksjonærene har skutt inn kr. 630.787 som langsiktig lån. Dette innlånet vil bli omdannet til aksjekapital i år 2020. Ledelsen vil løpende iverksette tiltak for å bedre selskapets økonomi.

Starten på år 2020 viser positiv inntjening de 3 første månedene, før corona-epidemien rammet all service, bevertning/servering i mars 2020. Dette forsterker selskapets utfordrene situasjon, men ledelsen vil arbeide aktivt for å kutte kostnader samt gjøre andre tiltak.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og derfor er også utsatt skattefordel balanseført.



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Oldemors Karjol AS

Orgnr. 996812448

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Oldemors Karjol AS som viser et **overskudd på kr. 704.975**, som består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2019, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvike selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold /presisering

Selskapets egenkapital er tapt. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Den inntrufne «corona-situasjonen» medfører generell usikkerhet om fremtiden, men ledelsen mener å ha dette under kontroll.

Selskapet har ikke tilfredsstillt skattebetalingslovens regler om oppbevaring og betaling av inntrukne skattetrekkmidler.

Sarpsborg 28. august 2020

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor

sign