



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 007 031
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLSET AS
Forretningsadresse: Høgvollvegen 8
6018 ÅLESUND

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: Kristin Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 414 821	12 702 295
Sum inntekter		13 414 821	12 702 295
Kostnader			
Varekostnad		554 979	241 502
Lønnskostnad	2, 3, 4	8 553 674	9 593 293
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	242 120	230 999
Annen driftskostnad	5	2 530 590	2 655 074
Sum kostnader		11 881 363	12 720 868
Driftsresultat		1 533 459	-18 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		10 354	7 157
Annen renteinntekt		2 964	3 386
Annen finansinntekt		5 167	1 013
Sum finansinntekter		18 485	11 556
Annen rentekostnad		197 412	209 205
Sum finanskostnader		197 412	209 205
Netto finans		-178 928	-197 650
Ordinært resultat før skattekostnad		1 354 531	-216 222
Skattekostnad på ordinært resultat	10	326 800	-52 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 027 731	-164 050
Årsresultat		1 027 731	-164 050
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			-132 522
Konsernbidrag		1 016 388	
Annen egenkapital		11 343	-31 528
Sum overføringer og disponeringer		1 027 731	-164 050



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	39 383	45 218
Goodwill	7	92 062	170 973
Sum immaterielle eiendeler		131 445	216 191
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	113 125	276 334
Sum varige driftsmidler		113 125	276 334
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	3 675 899	1 154 467
Sum finansielle anleggsmidler		3 675 899	1 154 467
Sum anleggsmidler		3 920 469	1 646 992
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 540 181	3 775 027
Andre fordringer		299 936	348 322
Sum fordringer		3 840 117	4 123 348
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	318 668	323 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		318 668	323 548
Sum omløpsmidler		4 158 785	4 446 896
SUM EIENDELER		8 079 254	6 093 889

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,50)	13, 14, 15	150 000	150 000
Overkurs		767 478	767 478
Annen innskutt egenkapital	15	-10 666	-10 666
Sum innskutt egenkapital		906 812	906 812
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	11 343	
Sum opptjent egenkapital		11 343	
Sum egenkapital	15	918 155	906 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital		410 545	
Sum annen langsiktig gjeld		410 545	
Sum langsiktig gjeld		410 545	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	1 881 601	1 796 280
Leverandørgjeld		1 204 571	1 120 270
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 513 469	1 161 380
Kortsiktig konserngjeld		1 337 353	
Annen kortsiktig gjeld		813 560	1 109 147
Sum kortsiktig gjeld		6 750 554	5 187 077
Sum gjeld		7 161 099	5 187 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 079 254	6 093 889



BDO AS
Daaeskogen Næringsbygg
Langelandsveien 17
6010 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Olset AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Olset AS' årsregnskap som 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende 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 kontrollen.



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.

Ålesund, 29. juni 2018

BDO AS

Erik Langlo-Johansen
Statsautorisert revisor



Noter 2017

OLSET 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.

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.

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 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	6 892 256	7 837 813
Arbeidsgiveravgift	1 053 637	1 199 994
Pensjonskostnader	533 456	497 788
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	74 324	57 698
Sum	8 553 674	9 593 293

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	726 144	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 5 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 44 640 for revisjon og kr 25 400 for annen bistand. Beløpene er oppgitt ekskl. merverdiavgift.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	527 626
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	527 626
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(251 292)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(414 501)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	113 125
Årets avskrivninger	(163 209)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2017	315 643
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	315 643
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	(144 670)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(223 581)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	92 062
Årets avskrivninger	(78 911)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 8 - Konsern lån annet foretak

Selskapet har en langsiktig fordring Olset Eiendom AS på kr 2 339 691 og på Olset Holding AS på kr 1 336 208. Det finnes låneavtale og beløpene er regnteberegnet. Opptjent, ikke fakturert inntekt er ikke inkludert i fordringsbeløpene.

Note 9 - 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	(33 971)	(157 229)	123 258
Omløpsmidler	2 001	(14 000)	16 001
Skattemessig fremførbart underskudd	(156 437)	0	(156 437)
Sum midlertidige forskjeller	(188 406)	(171 229)	(17 178)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(45 218)	(39 383)	(5 835)



Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 354 531	(216 222)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	139 259	59 786
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(156 437)	
Arets skattegrunnlag	1 337 353	(156 436)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	320 965	
Sum	320 965	
+/- Endring i utsatt skatt	5 835	(52 172)
Skattekostnad i resultatregnskapet	326 800	(52 172)
Betalbar skatt i skattekostnad	320 965	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(320 965)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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	3 554 181	3 850 027
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(14 000)	(75 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 540 181	3 775 027

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 318 668. Skyldig skattetrekk er kr 316 953.

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,50, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OLSET HOLDING AS	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%



Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	767 478	(10 666)		906 812
Reduksjon AK/overkurs		0			0
Årets resultat				1 027 731	1 027 731
Konsernbidrag				(1 016 388)	(1 016 388)
Egenkapital 31.12.2017	150 000	767 478	(10 666)	11 343	918 155

Note 16 - Pantstillelser og garantier, konserngjeld

Selskapet er innvilget en kassekreditt på kr 2 000 000 og av denne er kr 1 881 600 benyttet pr 31.12.2017. Som sikkerhet for denne er stillet kundefordringer og driftstilbehør og balanseført verdi på dette er pr 31.12.2017 kr 3 653 306.

I tillegg er det stillet sikkerhet i fast eiendom eid av Olset Eiendom AS.

Til fordel for engasjement til Olset Holding AS har banken aksjepant i samtlige aksjer i selskapet.

Selskapet har pr 31.12.2017 et totalt kausjonistansvar på kr 39 600 000.