



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 036 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLSET HOLDING AS
Forretningsadresse: Høgvollvegen 8
6018 ÅLESUND

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: Kristin Borgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	62 217	84 486
Sum kostnader		62 217	84 486
Driftsresultat		-62 217	-84 486
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		362 690	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		181 167	109 633
Annen renteinntekt		37	7 340
Sum finansinntekter		543 894	116 973
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 130 228	1 049 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		7 513	5 841
Annen rentekostnad		549 852	491 363
Annen finanskostnad		7 852 719	466 304
Sum finanskostnader		9 540 311	2 013 507
Netto finans		-8 996 417	-1 896 534
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 058 634	-1 981 020
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 058 634	-1 981 020
Årsresultat		-9 058 634	-1 981 020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 531 340	
Annen egenkapital		-6 527 294	-1 981 020
Sum overføringer og disponeringer		-9 058 634	-1 981 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 050 001	2 180 229
Lån til foretak i samme konsern	6	7 500 000	15 657 856
Sum finansielle anleggsmidler		8 550 001	17 838 085
Sum anleggsmidler		8 550 001	17 838 085
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	6	828 994	
Sum fordringer		828 994	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	112 257	117 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 257	117 349
Sum omløpsmidler		941 251	117 349
SUM EIENDELER		9 491 252	17 955 434
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	500 000	500 000
Overkurs	12	1 668 396	1 668 396
Sum innskutt egenkapital		2 168 396	2 168 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		6 527 294
Udekket tap	12	2 531 340	
Sum opptjent egenkapital		-2 531 340	6 527 294
Sum egenkapital	12	-362 944	8 695 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		8 274 120
Langsiktig konserngjeld	6	1 300 013	
Øvrig langsiktig gjeld	2	959 788	941 664
Sum annen langsiktig gjeld		2 259 801	9 215 784
Sum langsiktig gjeld		2 259 801	9 215 784
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	7 544 040	
Leverandørgjeld		10 340	4 644
Annen kortsiktig gjeld		40 015	39 316
Sum kortsiktig gjeld		7 594 395	43 960
Sum gjeld		9 854 196	9 259 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 491 252	17 955 434



Noter 2019 OLSET HOLDING 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Fortsatt drift

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronavirus-pandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Olset Holding AS har ikke erfaring med noe som kan sammenlignes med dette, men konsekvensene overvåkes nøye, og relevante tiltak iverksettes der det er mulig.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at norske myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen.

Bokført egenkapital er tapt. Jervelleiendommen i Olset Eiendom AS er solgt i 2020, men merverdien av salget vil ikke gi dekning for udekket tap i selskapet: og vil derfor være avhengig av positiv drift i datterselskapet og eventuelt tilførsel av likviditet.

Selskapet vil bruke 2020 til konsolidering og vurdering over hva som må gjøres for å sikre fortsatt drift.

Note 2 - Ytelse til ledende personer, ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019. Administrasjonen av selskapet er ivaretatt av styrets leder/daglig leder. Styrets leder/daglig leder har ytt lån til selskapet med til sammen kr 959 788. Det foreligger låneavtale og lånebeløpet er renteberegnet.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør for 2019 kr 12 500 for revisjon og kr 0 for annen bistand. Beløp er inklusive merverdiavgift.

Note 5 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Olset Eiendom AS	Ålesund	100 %	- 12 843 164	- 3 086 236
Olset AS	Ålesund	100 %	759 331	1 653 906

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
Olset Eiendom AS, fordring	7 500 000	15 657 856
Olset AS, konsernfordring	828 994	
Olset AS, gjeld	1 300 013	
Total langsiktige fordringer datterselskap	7 028 981	15 657 856

Fordring på datterselskap Olset Eiendom AS er nedskrevet med kr 8 157 856, da merverdi salg eiendom i Olset Eiendom AS ikke gir dekning for hele fordringen.



Note 7 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 141 296)	(1 216 982)	75 687
Netto forskjeller	(1 141 296)	(1 216 982)	75 687
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 141 296	1 216 982	(75 687)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(445 584)	(1 981 020)
+/- Permanente forskjeller		1 516 303
Årets skattegrunnlag	(445 584)	(464 717)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

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

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OLSET ROLF	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Rolf Olset er daglig leder og styrets leder i selskapet.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000	1 668 396	6 527 294		8 695 690
Årets resultat			(6 527 294)	(2 531 340)	(9 058 634)
Egenkapital 31.12.2019	500 000	1 668 396	0	(2 531 340)	(362 944)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 544 040	8 274 120
Sum	7 544 040	8 274 120

Av langsiktig gjeld på kr 7 544 040 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Som sikkerhet for gjeld er stillet pant i kundefordringer og driftstilbehør i datterselskapet Olset AS, samt fast eiendom i datterselskapet Olset Eiendom AS. I tillegg er aksjene i datterselskapene stillet som sikkerhet.



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Olset Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Olset Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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.

Styret 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: HYZUS-UJ68-TNNKX-Z55VF-KYT5O-X0YHO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Erik Langlo-Johansen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2747260

IP: 83.243.xxx.xxx

2020-08-31 20:54:05Z



Penneo Dokumentnøkkel: HYZUS-UJ68-TNNKX-Z55VF-KYT5O-X0YHO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>