



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

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:	Rolf Olset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	84 486	113 549
Sum kostnader		84 486	113 549
Driftsresultat		-84 486	-113 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			1 337 353
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		109 633	77 849
Annen renteinntekt		7 340	23
Sum finansinntekter		116 973	1 415 225
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 049 999	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 841	3 464
Annen rentekostnad		491 363	395 781
Annen finanskostnad		466 304	
Sum finanskostnader		2 013 507	399 245
Netto finans		-1 896 534	1 015 980
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 981 020	902 431
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 981 020	902 431
Årsresultat		-1 981 020	902 431
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 981 020	902 431
Sum overføringer og disponeringer		-1 981 020	902 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 180 229	3 230 228
Lån til foretak i samme konsern	6	15 657 856	15 581 300
Sum finansielle anleggsmidler		17 838 085	18 811 528
Sum anleggsmidler		17 838 085	18 811 528
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	6		1 337 353
Sum fordringer			1 337 353
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	117 349	39 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 349	39 333
Sum omløpsmidler		117 349	1 376 686
SUM EIENDELER		17 955 434	20 188 214
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	6 527 294	8 508 314
Sum opptjent egenkapital		6 527 294	8 508 314
Sum egenkapital	12	8 695 690	10 676 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	8 274 120	7 105 000
Langsiktig konserngjeld	6		1 336 208
Øvrig langsiktig gjeld	2	941 664	1 011 871
Sum annen langsiktig gjeld		9 215 784	9 453 079
Sum langsiktig gjeld		9 215 784	9 453 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 644	47 475
Annen kortsiktig gjeld		39 316	10 950
Sum kortsiktig gjeld		43 960	58 425
Sum gjeld		9 259 744	9 511 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 955 434	20 188 214



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 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 2018 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 avviklet.

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 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.

Ålesund, 1. juli 2019
BDO AS

Erik Langlo-Johansen
Statsautorisert revisor



Noter 2018 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.

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 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 netto grunnlaget.

Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Det er merverdier i eiendom utover bokført verdi i datterselskap. Likviditeten i konsernet totalt sett har hele tiden vært anstrengt.



Note 2 - Ytelse til ledende personer, ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018. Administrasjonen av selskapet er ivaretatt av styrets leder/daglig leder. Styrets leder/daglig leder har i 2018 ytt et lån til selskapet på kr 941 664, det foreligger låneavtale og lånebeløpet er renteberegnet.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør for 2018 kr 12 375 for revisjon og kr 0 for annen bistand. Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 5 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Olset Eiendom AS	Ålesund	100 %	-9 756 928	-676 626
Olset AS	Ålesund	100 %	- 611 677	-1 529 831

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Olset Eiendom AS, fordring	15 657 856	15 581 300
Olset AS	0	0
Total langsiktige fordringer datterselskap	15 657 856	15 581 300

Fordring på datterselskap Olset AS på kr 466 304 er avsatt til tap.

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(676 579)	(1 141 296)	464 717
Netto forskjeller	(676 579)	(1 141 296)	464 717
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	676 579	1 141 296	(464 717)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

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



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 981 020)	902 431
Konsernbidrag		1 337 353
+/- Permanente forskjeller	1 516 303	(1 337 353)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(902 431)
Årets skattegrunnlag	(464 717)	0
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

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

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

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	1 668 396	8 508 314	10 676 710
Årets resultat			(1 981 020)	(1 981 020)
Egenkapital 31.12.2018	500 000	1 668 396	6 527 294	8 695 690

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 274 120	7 105 000
Sum	8 274 120	7 105 000

Av langsiktig gjeld på kr 8 274 120 forfaller kr 5 516 080 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.