



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 317 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OM BJERKE HOLDING AS
Forretningsadresse: Ekerudveien 28
1476 RASTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ole-Martin Bjerke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		28 769	3 140
Sum kostnader		28 769	3 140
Driftsresultat		-28 769	-3 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	1 200 000	870 000
Annen renteinntekt		127	2
Sum finansinntekter		1 200 127	870 002
Annen rentekostnad		36 944	15 801
Sum finanskostnader		36 944	15 801
Netto finans		1 163 183	854 201
Ordinært resultat før skattekostnad		1 134 413	851 061
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-15 085	1 790
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 149 498	849 271
Årsresultat		1 149 498	849 271
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 149 498	849 271
Totalresultat		1 149 498	849 271
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 149 498	849 271
Sum overføringer og disponeringer		1 149 498	849 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	15 085	
Sum immaterielle eiendeler		15 085	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 830 000	5 830 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 830 000	5 830 000
Sum anleggsmidler		5 845 085	5 830 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3		320 000
Sum fordringer			320 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		481 896	6 772
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		481 896	6 772
Sum omløpsmidler		481 896	326 772
SUM EIENDELER		6 326 981	6 156 772
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	5	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		3 030 646	1 881 148
Sum opptjent egenkapital		3 030 646	1 881 148
Sum egenkapital		3 060 646	1 911 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	622 222	700 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 930 000	1 930 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 552 222	2 630 000
Sum langsiktig gjeld		2 552 222	2 630 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		1 790
Annen kortsiktig gjeld	6	714 112	1 613 834
Sum kortsiktig gjeld		714 112	1 615 624
Sum gjeld		3 266 334	4 245 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 326 981	6 156 772



OM Bjerke Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSE, LAN TIL ANSATTE M.V.

Selskapet har ikke hatt lønnede ansatte i 2017 og det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Honorar til revisor er kostnadsført med kr 17 500 for revisjon og kr 11 250 for annen bistand. Beløpene inkluderer merverdiavgift.

NOTE 3 – INVESTERING – UTBYTTE MV

Selskapet har mottatt utbytte fra heleid datterselskap Inva Engineering AS. Datterselskapet har sitt forretningskontor i Oslo og aksjeposten er bokført til kostpris.

Inva Engineering AS hadde i 2017 en omsetning på kr 10,6 mill, et årsresultat på kr 1,77 mill og en bokført egenkapital på kr 1,9 mill.

NOTE 4 – SKATTER/ UTSATT SKATTEFORDEL

Arets skattekostnad består av:

Endring utsatt skatt	-15 085
Netto skattekostnad	<u>-15 085</u>

	31.12.	01.01.	Endring
Utsatt skatt:			
Midlertidig forskjeller	-65 587	-	-65 587
Utsatt skatt/utsatt skattefordel - 23%	-15 085	-	-15 085

NOTE 5 - ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE M.V.

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer pålydende kr 100. Alle aksjene eies av styrets leder Ole-Martin Bjerke.

NOTE 6 – GJELD TIL AKSJONÆR

Annen kortsiktig gjeld består av gjeld til aksjonær. Gjelden forrentes ikke og nedbetales i den grad selskapets likviditet tillater.

NOTE 7 – LANGSIKTIG GJELD

Selskapet har finansiert oppkjøp av datterselskap med lån i bank og selgerkreditt. Banklånet nedbetales over 10 år og selgerkreditten nedbetales over 4 år. Eneaksjonær har stillet sikkerhet for banklånet.



Resultatregnskap			
OM Bjerke Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad		28 769	3 140
Sum driftskostnader		28 769	3 140
Driftsresultat		-28 769	-3 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		1 200 000	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	0	870 000
Annen renteinntekt		127	2
Annen rentekostnad		36 944	15 801
Resultat av finansposter		1 163 183	854 201
Ordinært resultat før skattekostnad		1 134 413	851 061
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-15 085	1 790
Ordinært resultat		1 149 498	849 271
Årsresultat		1 149 498	849 271
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 149 498	849 271
Sum overføringer		1 149 498	849 271



Balanse			
OM Bjerke Holding AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Utsatt skattefordel	4	15 085	0
Sum immaterielle eiendeler		15 085	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 830 000	5 830 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 830 000	5 830 000
Sum anleggsmidler		5 845 085	5 830 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	0	320 000
Sum fordringer		0	320 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		481 896	6 772
Sum omløpsmidler		481 896	326 772
Sum eiendeler		6 326 981	6 156 772



Balanse			
OM Bjerke Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	5	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 030 646	1 881 148
Sum opptjent egenkapital		3 030 646	1 881 148
Sum egenkapital		3 060 646	1 911 148
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	622 222	700 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 930 000	1 930 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 552 222	2 630 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	0	1 790
Annen kortsiktig gjeld	6	714 112	1 613 834
Sum kortsiktig gjeld		714 112	1 615 624
Sum gjeld		3 266 334	4 245 624
Sum egenkapital og gjeld		6 326 981	6 156 772

Fjellhamar, 05.04.2018
Styret i OM Bjerke Holding AS

Ole-Martin Bjerke
Styreleder

OM Bjerke Holding AS Side 3



Vekst Revisjon AS

Partnere:

Registrert revisor Syver Tønnesen

Registrert revisor Per M. Michelsen

Registrert revisor Daniel Rypdal

Medlemmer i Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i OM Bjerke Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til OM Bjerke Holding AS som viser et overskudd på kr 1 149 498. 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 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 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 intern kontroll 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.

Besøksadresse:
Vekstsenteret
Olaf Helsetts vei 6

Postadresse:
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon:
22 38 38 38

Internett / E-post:
www.vekst-revisjon.no
revisor@vekst-revisjon.no

Organisasjonsnr:
960 132 734 MVA



Vekst Revisjon AS

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.

Oslo, den 5. april 2018
Vekst Revisjon AS


Syver Tønnesen
Registrert revisor