Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 538 029
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OSLO KRANBILSERVICE AS
Forretningsadresse:	Østre Aker vei 221 0976 OSLO

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:	Trond Inge Tårnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.05.2020

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, 29.04.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 563 143	
Annen driftsinntekt		5 200	
Sum inntekter		**6 568 343**	
Kostnader			
Varekostnad		1 181 210	
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 096 672	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	69 917	5 250
Annen driftskostnad	4	2 868 877	7 070
Sum kostnader		**6 216 676**	**12 320**
Driftsresultat		**351 667**	**-12 320**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		542	10
Sum finansinntekter		**542**	**10**
Annen rentekostnad		7 307	
Annen finanskostnad		5 920	
Sum finanskostnader		**13 227**	
Netto finans		**-12 685**	**10**
Ordinært resultat før skattekostnad		**338 982**	**-12 310**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	74 576	-2 708
Ordinært resultat etter skattekostnad		**264 406**	**-9 602**
Årsresultat		**264 406**	**-9 602**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		9 602	-9 602
Annen egenkapital		254 804	
Sum overføringer og disponeringer		**264 406**	**-9 602**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		2 708
Sum immaterielle eiendeler			**2 708**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	780 832	15 749
Sum varige driftsmidler		**780 832**	**15 749**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	3 431	
Sum finansielle anleggsmidler		**3 431**	
Sum anleggsmidler		**784 263**	**18 457**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	290 680	
Sum fordringer		**290 680**	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	494 665	1 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**494 665**	**1 941**
Sum omløpsmidler		**785 345**	**1 941**
SUM EIENDELER		**1 569 608**	**20 398**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		254 804	
Udekket tap	15		9 602
Sum opptjent egenkapital		**254 804**	**-9 602**
Sum egenkapital	15	**284 804**	**20 398**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		25 602	
Sum avsetninger for forpliktelser		**25 602**	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	441 318	
Sum annen langsiktig gjeld		**441 318**	
Sum langsiktig gjeld		**466 920**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 639	
Betalbar skatt		46 266	
Skyldige offentlige avgifter		303 387	
Annen kortsiktig gjeld		312 593	
Sum kortsiktig gjeld		**817 885**	
Sum gjeld		**1 284 805**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 569 608**	**20 398**

Årsregnskap for 2019

OSLO KRANBILSERVICE AS
Org nr 920 538 029

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
RegnskapsMakeren AS
Løxaveien 17
1351 RUD
Org.nr. 967395137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2019
OSLO KRANBILSERVICE AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		6 563 143	0
Annen driftsinntekt		5 200	0
Sum driftsinntekter		**6 568 343**	**0**
Varekostnad		(1 181 210)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 096 672)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(69 917)	(5 250)
Annen driftskostnad	4	(2 868 877)	(7 070)
Sum driftskostnader		**(6 216 676)**	**(12 320)**
Driftsresultat		**351 667**	**(12 320)**
Annen renteinntekt		542	10
Sum finansinntekter		**542**	**10**
Annen rentekostnad		(7 307)	0
Annen finanskostnad		(5 920)	0
Sum finanskostnader		**(13 227)**	**0**
Netto finans		**(12 685)**	**10**
Ordinært resultat før skattekostnad		**338 982**	**(12 310)**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(74 576)	2 708
Ordinært resultat		**264 406**	**(9 602)**
Årsresultat		**264 406**	**(9 602)**
Overføringer			
Udekket tap		9 602	(9 602)
Annen egenkapital		254 804	0
Sum		**264 406**	**(9 602)**

Balanse pr. 31. desember 2019
OSLO KRANBILSERVICE AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	2 708
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**2 708**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	780 832	15 749
Sum varige driftsmidler		**780 832**	**15 749**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	3 431	0
Sum finansielle anleggsmidler		**3 431**	**0**
Sum anleggsmidler		**784 263**	**18 457**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	290 680	0
Sum fordringer		**290 680**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	494 665	1 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**494 665**	**1 941**
Sum omløpsmidler		**785 345**	**1 941**
Sum eiendeler		**1 569 608**	**20 398**

Balanse pr. 31. desember 2019
OSLO KRANBILSERVICE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		254 804	0
Udekket tap	15	0	(9 602)
Sum opptjent egenkapital		**254 804**	**(9 602)**
Sum egenkapital	15	**284 804**	**20 398**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		25 602	0
Sum avsetning for forpliktelser		**25 602**	**0**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	441 318	0
Sum annen langsiktig gjeld		**441 318**	**0**
Sum langsiktig gjeld		**466 920**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 639	0
Betalbar skatt		46 266	0
Skyldige offentlige avgifter		303 387	0
Annen kortsiktig gjeld		312 593	0
Sum kortsiktig gjeld		**817 885**	**0**
Sum gjeld		**1 284 805**	**0**
Sum egenkapital og gjeld		**1 569 608**	**20 398**

Oslo, 23.05.20

Trond-Inge Tårnes
Styrets leder / Daglig leder

Noter 2019
OSLO KRANBILSERVICE 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 nedskriving 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 835 365	
Arbeidsgiveravgift	237 061	
Pensjonskostnader	12 005	
Andre relaterte ytelser	12 241	
Sum	**2 096 672**	

Foretaket har sysselsatt 3,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	590 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	20 999
Tilgang i året	835 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	**855 999**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(5 250)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(75 167)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	**780 832**
Årets avskrivninger	(69 917)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	**20 - 33,33 %**

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	338 982	(12 310)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(115 322)	(1 050)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(13 360)	
Årets skattegrunnlag	**210 300**	**(13 360)**
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	46 266	
Sum	46 266	
+/- Endring i utsatt skatt	28 310	(2 708)
Skattekostnad i resultatregnskapet	**74 576**	**(2 708)**
Betalbar skatt i skattekostnad	46 266	
Betalbar skatt i balansen	**46 266**	**0**

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
Anleggsmidler	1 050	143 632	(142 582)
Omløpsmidler	0	(27 260)	27 260
Skattemessig fremførbart underskudd	(13 360)	0	(13 360)
Sum midlertidige forskjeller	(12 310)	116 372	(128 682)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	**(2 708)**	**25 602**	**(28 310)**

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 55 287. Skyldig skattetrekk er kr 54 337.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	441 317	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	**441 317**	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	522 500	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	**522 500**	

Av langsiktig gjeld på kr 441 317forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Dette er en fordring på Aksjonær som gjøres opp i 2020

Note 11 - 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	317 940	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(27 260)	
Netto oppførte kundefordringer	**290 680**	

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tårnes, Trond-Inge	30 000	100,00%
Sum	**30 000**	**100,00%**

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Trond-Inge Tårnes	30 000

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(9 602)	20 398
Årets resultat		254 804	9 602	264 406
Egenkapital 31.12.2019	**30 000**	**254 804**	**0**	**284 804**

Vår virksomhet er påvirket av koronaepidemien på følgende områder

- Ansatte ble permittert i denne perioden
- Omsetnnigen er noe redusert grunnet mindre kjøring for kunder
-

På tidspunkt for regnskapsavleggelsen ser styret positivt på hvordan vi har klart å håndtere denne situasjonen og vil følge tett opp videre utvikling fremover. Vi forventer at denne situasjonen kan vare over lengre tid og kan kreve omstilling i flere runder.