



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 014 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BJARNE SOLLI GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Dragelandsveien 16
4380 HAUGE I DALANE

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: Bjarne Solli
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, 04.02.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 8 | 62 173 534 | 106 336 012 |
| Annen driftsinntekt | | 1 644 040 | 95 750 |
| Sum inntekter | | 63 817 574 | 106 431 762 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 25 347 941 | 59 101 271 |
| Lønnskostnad | 1 | 20 644 790 | 20 744 775 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 3 510 701 | 3 158 028 |
| Annen driftskostnad | 1 | 10 347 598 | 16 599 720 |
| Sum kostnader | | 59 851 030 | 99 603 795 |
| Driftsresultat | | 3 966 544 | 6 827 967 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 470 | 1 178 |
| Annen finansinntekt | | | 123 |
| Sum finansinntekter | | 470 | 1 301 |
| Annen rentekostnad | | 1 892 460 | 944 155 |
| Annen finanskostnad | | 2 897 | |
| Sum finanskostnader | | 1 895 357 | 944 155 |
| Netto finans | | -1 894 887 | -942 854 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 071 657 | 5 885 112 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 201 645 | 1 137 626 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 870 012 | 4 747 486 |
| Årsresultat | | 1 870 012 | 4 747 486 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 870 012 | 4 747 486 |
| Totalresultat | | 1 870 012 | 4 747 486 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 870 012 | 4 747 486 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 1 870 012 | 4 747 486 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 9 | 1 640 525 | 1 640 525 |
| Maskiner og anlegg | 2, 9 | 32 236 020 | 31 143 811 |
| Skip og flytende installasjoner | 2, 9 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 9 | 662 100 | 618 006 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 34 538 645 | 33 402 342 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 000 | 1 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 000 | 1 000 |
| Sum anleggsmidler | | 34 539 645 | 33 403 342 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 3 925 549 | 1 504 243 |
| Sum varer | | 3 925 549 | 1 504 243 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4, 8, 9 | 36 109 828 | 38 480 583 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 665 484 | 555 419 |
| Konsernfordringer | 10 | | 575 500 |
| Sum fordringer | | 36 775 312 | 39 611 502 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 283 461 | 1 105 018 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 283 461 | 1 105 018 |
| Sum omløpsmidler | | 41 984 322 | 42 220 763 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 76 523 967 | 75 624 105 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 50 050 | 50 050 |
| Beholdning av egne aksjer | 6, 7 | | |
| Overkurs | 7 | 10 449 950 | 10 449 950 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 500 000 | 10 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 3 917 180 | 2 047 168 |
| Udekket tap | 7 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 917 180 | 2 047 168 |
| Sum egenkapital | | 14 417 180 | 12 547 168 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 3 983 854 | 3 782 209 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 3 983 854 | 3 782 209 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 27 974 857 | 28 372 514 |
| Langsiktig konserngjeld | 10 | 802 045 | 2 550 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 776 902 | 30 922 514 |
| Sum langsiktig gjeld | | 32 760 756 | 34 704 723 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 13 305 546 | 7 183 752 |
| Leverandørgjeld | | 6 761 654 | 13 466 392 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 294 759 | 2 868 741 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 5 984 073 | 4 853 329 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 29 346 032 | 28 372 214 |
| Sum gjeld | | 62 106 788 | 63 076 937 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 76 523 967 | 75 624 105 |



Årsregnskap 2019

Bjarne Solli Graveservice AS



Resultatregnskap

Bjarne Solli Graveservice AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 8 | 62 173 534 | 106 336 012 |
| Annen driftsinntekt | | 1 644 040 | 95 750 |
| Sum driftsinntekter | | 63 817 574 | 106 431 762 |
| Varekostnad | | 25 347 941 | 59 101 271 |
| Lønnskostnad | 1 | 20 644 790 | 20 744 775 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 3 510 701 | 3 158 028 |
| Annen driftskostnad | 1 | 10 347 598 | 16 599 720 |
| Sum driftskostnader | | 59 851 030 | 99 603 795 |
| Driftsresultat | | 3 966 544 | 6 827 967 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 470 | 1 178 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 123 |
| Annen rentekostnad | | 1 892 460 | 944 155 |
| Annen finanskostnad | | 2 897 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -1 894 887 | -942 854 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 071 657 | 5 885 112 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 201 645 | 1 137 626 |
| Årsresultat | | 1 870 012 | 4 747 486 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 870 012 | 4 747 486 |
| Sum overføringer | 7 | 1 870 012 | 4 747 486 |



Balanse

Bjarne Solli Graveservice AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 9 | 1 640 525 | 1 640 525 |
| Maskiner og anlegg | 2, 9 | 32 236 020 | 31 143 811 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 9 | 662 100 | 618 006 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 34 538 645 | 33 402 342 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 000 | 1 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 000 | 1 000 |
| Sum anleggsmidler | | 34 539 645 | 33 403 342 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 3 925 549 | 1 504 243 |
| Sum varer | | 3 925 549 | 1 504 243 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 4, 8, 9 | 36 109 828 | 38 480 583 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 665 484 | 555 419 |
| Konsernfordringer | 10 | 0 | 575 500 |
| Sum fordringer | | 36 775 312 | 39 611 502 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 283 461 | 1 105 018 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 1 283 461 | 1 105 018 |
| Sum omløpsmidler | | 41 984 322 | 42 220 763 |
| Sum eiendeler | | 76 523 967 | 75 624 105 |



Balanse

Bjarne Solli Graveservice AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 50 050 | 50 050 |
| Overkurs | 7 | 10 449 950 | 10 449 950 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 500 000 | 10 500 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 3 917 180 | 2 047 168 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 917 180 | 2 047 168 |
| Sum egenkapital | | 14 417 180 | 12 547 168 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 3 983 854 | 3 782 209 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 3 983 854 | 3 782 209 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 10 | 802 045 | 2 550 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 27 974 857 | 28 372 514 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 776 902 | 30 922 514 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 13 305 546 | 7 183 752 |
| Leverandørgjeld | | 6 761 654 | 13 466 392 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 294 759 | 2 868 741 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 5 984 073 | 4 853 329 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 29 346 032 | 28 372 214 |
| Sum gjeld | | 62 106 788 | 63 076 937 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 76 523 967 | 75 624 105 |

Styret i Bjarne Solli Graveservice AS

Bjarne Solli
styreleder

Lars Børge Stene
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Finansiell leasing

Selskapet har fra regnskapsåret 2016 endret regnskapsprinsipp. Selskapet leaser de fleste driftsmidlene til restverdi 0. Leasingperioden er kortere enn bedriftsøkonomisk levetid. Avskrivningen beregnes som utgangspunkt ved å bruke anskaffelseskost med fratrukket innbytteverdi på maskinen. Balanseføring gir dermed et mer korrekt regnskap. Estimert leasinggjeld basert på resterende terminer er klassifisert som langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og



bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 17 211 540 | 17 452 147 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 506 350 | 2 539 750 |
| Pensjonskostnader | 494 301 | 423 051 |
| Andre ytelser | 432 598 | 329 827 |
| Sum | 20 644 790 | 20 744 775 |

Selskapet har i 2019 sysselsatt 44 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styrets leder |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 710 209 | 706 295 |
| Annenn godtgjørelse | 4 392 | 4 392 |
| Sum | 714 601 | 710 687 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 40 800. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Anleggsmidler

| | Goodwill | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg |
|------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 369 000 | 1 640 525 | 1 281 043 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | | | 450 000 |
| - Avgang i året | | | 550 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 369 000 | 1 640 525 | 1 181 043 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 369 000 | | 660 803 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 0 | 1 640 525 | 520 240 |
| Årets ordinære avskrivninger | | | 39 857 |
| Økonomisk levetid | | | 3-8 år |

| | Driftsløse, inventar ol. | Finansiell leasing | Sum |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 2 124 014 | 41 889 798 | 47 304 380 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 625 430 | 5 716 400 | 6 791 830 |
| - Avgang i året | 42 319 | 1 755 420 | 2 347 739 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 2 707 125 | 45 850 778 | 51 748 471 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 1 721 925 | 14 458 098 | 17 209 826 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 985 200 | 31 392 680 | 34 538 645 |
| Årets ordinære avskrivninger | 250 130 | 3 220 714 | 3 510 701 |
| Økonomisk levetid | 0-10 år | | |



Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 201 645 | 1 137 626 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 201 645 | 1 137 626 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 2 071 657 | 5 885 112 |
| Permanente forskjeller | -14 000 | 430 600 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -2 812 168 | -8 544 288 |
| Skattepliktig inntekt | -754 511 | -2 228 576 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 1 326 316 | 1 459 324 | 133 008 |
| Tilvirkningskontrakter | 13 401 556 | 14 722 677 | 1 321 121 |
| Fordringer | -1 900 000 | -4 492 000 | -2 592 000 |
| Balanseførte leieavtaler | 10 930 563 | 10 497 613 | -432 950 |
| Avsetninger mv | -500 000 | -500 000 | 0 |
| Andre forskjeller | -7 327 335 | -8 568 682 | -1 241 347 |
| Sum | 15 931 100 | 13 118 932 | -2 812 168 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 512 038 | -3 757 527 | 754 511 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 6 689 365 | 7 830 454 | 1 141 089 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 18 108 427 | 17 191 859 | -916 568 |
| Utsatt skatt (22 %) | 3 983 854 | 3 782 209 | -201 645 |

Note 4 Kundefordringer

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 38 009 828 | 42 972 583 |
| Avsetning til tap | 1 900 000 | 4 492 000 |
| Sum | 36 109 828 | 38 480 583 |

Av bokførte kundefordringer gjelder kr 4 754 144 opptjent, ikke fakturert inntekt knyttet til prosjektvurderinger pr 31.12.
Av tapsavsetning gjelder kr 1 500 000 tapsavsetning knyttet til prosjektvurderinger pr 31.12.



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 185 949.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bjarne Solli Graveservice AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 175 | 286,00 | 50 050 |
| Sum | 175 | | 50 050 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Solli AS | 175 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 175 | 100,0 | 100,0 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01 | 50 050 | 10 449 950 | 2 047 168 | 12 547 168 |
| Årets resultat | | | 1 870 012 | 1 870 012 |
| Pr 31.12 | 50 050 | 10 449 950 | 3 917 180 | 14 417 180 |

Note 8 Anleggskontrakter

| | |
|---|------------|
| Påløpte prosjektkostnader iflg prosjektregnskap | 27 962 646 |
| Estimert opptjent andel fortjeneste | 13 401 556 |
| Verdi utført produksjon | 41 364 202 |
| Fakturert produksjon | 41 671 666 |
| Uopptjente inntekter / Påløpte kostnader | 0 |
| Opptjent, ikke fakturert produksjon | -307 464 |
| Utført arbeid ferdigstilte prosjekter | 1 489 696 |
| Nettoverdi i balansen | 1 182 232 |

Påløpte prosjektkostnader iflg prosjektregnskap omfatter materialkostnader, underentreprenører, direkte lønn inkl sosiale kostnader og andre direkte henførbare prosjektkostnader.

Beholdningsendring prosjekt under utførelse er klassifisert som salgsinntekt med motpost kundefordringer, evt. annen kortsiktig gjeld hvis det er uopptjent inntekt. Påløpte kostnader er klassifisert som varekostnad med motpost annen kortsiktig gjeld.



Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 897 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2019 | 2018 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 27 974 857 | 28 372 514 |
| Herav balanseført gjeld vedr. finansiell leasing | 20 462 117 | 19 925 634 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2019 | 2018 |
| Tomter, bygninger o.a fast eiendom | 1 640 525 | 1 640 525 |
| Driftsløsøre, inventar og utstyr | 32 061 820 | 31 761 817 |
| Kundefordringer | 31 355 684 | 20 650 227 |
| Sum | 65 058 029 | 54 052 569 |
| Herav balanseførte driftsmidler vedr. finansiell leasing | 31 392 680 | 30 652 414 |
| Kassekredittlimit | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Garantiansvar, ikke regnskapsført | 5 294 775 | 5 294 775 |

Det er satt av 1 % av egenproduksjon til reklamasjon og garantier.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2019 | 2018 |
|-----------------------|----------------|------------------|
| Andre fordringer | 0 | 575 500 |
| Sum fordringer | 0 | 575 500 |
| Gjeld | 2019 | 2018 |
| Langsiktig gjeld | 802 045 | 2 550 000 |
| Sum gjeld | 802 045 | 2 550 000 |

Selskapet har langsiktig gjeld til aksjonær Solli AS.

Lånet er ikke renteberegnet.



Atlantic Revisjon AS

Revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Bjarne Solli Graveservice AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bjarne Solli Graveservice AS som viser et overskudd på NOK 1 870 012. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 (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 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 avviklet.

Kontoradr.: Vervens 42
4014 Stavanger

E-mail: post@atlanticrevisjon.no

Org.nr: NO 966 350 318 MVA

Telefon: 51 89 57 00

Mobiltilf: 971 48 975



Atlantic Revisjon AS

Revisjon & rådgivning

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.


Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Stavanger, den 31 august 2020


Aage Djuve
Atlantic Revisjon AS