



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 894 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLLIE JOHANSEN GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Nordstrandveien 36
1163 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Robert Sollie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 117 044	12 115 347
Annen driftsinntekt		36 138	
Sum inntekter		13 153 182	12 115 347
Kostnader			
Varekostnad		10 244 146	8 129 338
Lønnskostnad	1, 9, 12	1 993 025	1 992 748
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	392 324	213 215
Annen driftskostnad	2	1 515 669	1 555 718
Sum kostnader		14 145 164	11 891 019
Driftsresultat		-991 983	224 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	104
Sum finansinntekter		91	104
Annen rentekostnad		38 853	44 053
Sum finanskostnader		38 853	44 053
Netto finans		-38 761	-43 949
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 030 744	180 379
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-33 604	49 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		-997 140	131 349
Årsresultat		-997 140	131 349
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-448 544	
Annen egenkapital		-548 596	131 349
Sum overføringer og disponeringer		-997 140	131 349



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	1 173 184	1 327 510
Sum varige driftsmidler		1 173 184	1 327 510
Sum anleggsmidler		1 173 184	1 327 510
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	125 034	1 533 763
Andre fordringer		42 261	89 382
Sum fordringer		167 295	1 623 145
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 096 682	42 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 096 682	42 248
Sum omløpsmidler		1 263 977	1 665 393
SUM EIENDELER		2 437 161	2 992 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 50,00)	6, 7, 10	50 000	50 000
Overkurs		6 580	6 580
Sum innskutt egenkapital		56 580	56 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		548 596
Udekket tap		448 544	
Sum opptjent egenkapital		-448 544	548 596
Sum egenkapital		-391 964	605 176
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 11		33 604
Sum avsetninger for forpliktelser			33 604
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	33 604
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 080 296	1 356 473
Leverandørgjeld		648 992	567 757
Betalbar skatt	11		26 340
Skyldige offentlige avgifter		340 072	115 649
Annen kortsiktig gjeld		759 765	287 904
Sum kortsiktig gjeld		2 829 125	2 354 122
Sum gjeld		2 829 125	2 387 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 437 161	2 992 903



Noter 2018

SOLLIE JOHANSEN GRAVESERVICE 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 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	575 166	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	108 492	

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 49 050,-.

Note 3 - 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
Anleggsmidler	146 105	48 906	97 199
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(933 545)	933 545
Netto forskjeller	146 105	(884 639)	1 030 744
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	884 639	(884 639)
Sum midlertidige forskjeller	146 105	0	146 105
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	33 604	0	33 604

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 194 621

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	125 034	1 533 763
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	125 034	1 533 763

Note 5 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 52 037,-. Det står kr 70 000,- på skattetrekkets kontoen.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 50,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

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



Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Asplund, Per C. Grønntun	450	45,00%
Johansen, Martin	225	22,50%
Sollie, Robert	225	22,50%
Holme, Petter	100	10,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	50 000	6 580	548 596		605 176
Årets resultat			(548 596)	(448 544)	(997 140)
Egenkapital 31.12.2018	50 000	6 580	0	(448 544)	(391 964)

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette var ikke på plass pr 31.12.2018, men er under etablering.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Asplund Per C Grønntun	450
Styreleder	Sollie Robert	225
Styremedlem	Johansen Martin	225

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 030 744)	180 379
+/- Permanente forskjeller		30 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	97 199	(100 630)
Årets skattegrunnlag	(933 545)	109 749

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	26 340
Sum	26 340

+/- Endring i utsatt skatt	(33 604)	22 690
Skattekostnad i resultatregnskapet	(33 604)	49 030

Betalbar skatt i skattekostnad	26 340
--------------------------------	--------

Betalbar skatt i balansen	0	26 340
----------------------------------	----------	---------------



Note 12 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 730 289	1 727 542
Arbeidsgiveravgift	259 269	246 125
Andre relaterte ytelser	3 467	19 081
Sum	1 993 025	1 992 748

Foretaket har sysselsatt 1,1 årsverk i regnskapsåret.

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner	Total
Anskaffelseskost 01.01.2018	243 669	1 083 841	1 327 510
Tilgang i året	0	358 000	358 000
Avgang i året	0	-120 002	-120 002
Anskaffelseskost 31.12.2018	243 669	1 321 839	1 565 508
Årets avskrivninger 31.12.2018	69 202	323 122	392 324
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	174 467	998 717	1 173 184
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	linjer	linjer	

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 080 296	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 080 296	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 080 296	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 080 296	

Av langsiktig gjeld på kr 1 080 296 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

14 - Transaksjoner med nærtstående

Selskapet har kjøpt bygg- og tømertjenester av nærtstående selskap med kr 344 168,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og leverandørgjeld utgjør pr 31.12.2018 kr 0,-

Selskapet har kjøpt VVS tjenester av nærtstående selskap med kr 241 875,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og leverandørgjeld utgjør pr 31.12.2018 kr 0,-

Selskapet har solgt gravetjenester av nærtstående eiere med kr 1 375 894,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og kundefordring utgjør pr 31.12.2018 kr 0,-

Selskapet har solgt gravetjenester til nærtstående selskap med kr 248 250,- Transaksjonene gjøres opp på ordinære forretningsvilkår og kundefordring utgjør pr 31.12.2018 kr 0,-



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sollie Johansen Graveservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sollie Johansen Graveservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -997 140. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avgå 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.

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgiro nr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

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.

Moss, 27. mai 2019
Aktiva Revisjon AS


Atle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgiro nr. 1503.53.27986
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no