



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 007 031
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLSET AS
Forretningsadresse: Høgvollvegen 8
6018 ÅLESUND

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: 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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 809 964	13 414 821
Sum inntekter		9 809 964	13 414 821
Kostnader			
Varekostnad		828 664	554 979
Lønnskostnad	2, 3, 4	7 733 220	8 553 674
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	158 748	242 120
Annen driftskostnad	5	2 421 176	2 530 590
Sum kostnader		11 141 808	11 881 363
Driftsresultat		-1 331 845	1 533 459
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		20 324	10 354
Annen renteinntekt		463	2 964
Annen finansinntekt		2 539	5 167
Sum finansinntekter		23 326	18 485
Annen rentekostnad		181 929	197 412
Sum finanskostnader		181 929	197 412
Netto finans		-158 604	-178 928
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 490 448	1 354 531
Skattekostnad på ordinært resultat	10	39 383	326 800
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 529 831	1 027 731
Årsresultat		-1 529 831	1 027 731
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			1 016 388
Udekket tap		-1 518 488	
Annen egenkapital		-11 343	11 343
Sum overføringer og disponeringer		-1 529 831	1 027 731



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		39 383
Goodwill	7	13 151	92 062
Sum immaterielle eiendeler		13 151	131 445
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	33 288	113 125
Sum varige driftsmidler		33 288	113 125
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	2 050 650	3 675 899
Sum finansielle anleggsmidler		2 050 650	3 675 899
Sum anleggsmidler		2 097 090	3 920 469
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 132 034	3 540 181
Andre fordringer		283 483	299 936
Sum fordringer		3 415 516	3 840 117
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	82 561	318 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		82 561	318 668
Sum omløpsmidler		3 498 077	4 158 785
SUM EIENDELER		5 595 167	8 079 254

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,50)	13, 14, 15	150 000	150 000
Overkurs		767 478	767 478
Annen innskutt egenkapital	15	-10 666	-10 666
Sum innskutt egenkapital		906 812	906 812
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15		11 343
Udekket tap		1 518 488	
Sum opptjent egenkapital		-1 518 488	11 343
Sum egenkapital	15	-611 677	918 155
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	16	401 084	410 545
Sum annen langsiktig gjeld		401 084	410 545
Sum langsiktig gjeld		401 084	410 545
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	1 649 222	1 881 601
Leverandørgjeld		1 933 528	1 204 571
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 021 970	1 513 469
Kortsiktig konserngjeld		466 304	1 337 353
Annen kortsiktig gjeld		734 735	813 560
Sum kortsiktig gjeld		5 805 759	6 750 554
Sum gjeld		6 206 843	7 161 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 595 167	8 079 254



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Olset AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Olset 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2018, og at egenkapitalen er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note, indikerer at det foreligger en usikkerhet rundt fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 avgi en



revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 forhold

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 bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 30. juni 2019
BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor



Noter 2018

OLSET 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.

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.

Forørrig 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.

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.



Noter 2018

OLSET AS

Note 1 - Fortsatt drift

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

Et selskap i konsernet har merverdier i eiendom utover bokførte verdier. Likviditeten totalt sett i konsernet har hele tiden vært anstrengt.

Det er innbetalt til sammen kr 1 600 000 i ansvarlig lånekapital i februar/mars 2019.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	6 183 445	6 892 256
Arbeidsgiveravgift	956 201	1 053 637
Pensjonskostnader	547 948	533 456
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	45 626	74 324
Sum	7 733 220	8 553 674

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	736 213	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 5 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 960 for revisjon og kr 10 500 for annen bistand. Beløpene er oppgitt ekskl. merverdiavgift.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	527 626
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	527 626
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(414 501)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(494 338)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	33 288
Årets avskrivninger	(79 837)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Noter 2018

OLSET AS

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	315 643
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	315 643
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(223 581)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(302 492)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	13 151
Årets avskrivninger	(78 911)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 8 - Konsern - mellomværende

Selskapet har en langsiktig fordring Olset Eiendom AS på kr 2 050 650 og en gjeld til Olset Holding AS på kr 466 304. Det finnes låneavtale og beløpene er renteberegnet. Optjent, ikke fakturert inntekt er ikke inkludert i fordringsbeløpene.

Note 9 - 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	(157 229)	(227 669)	70 440
Omløpsmidler	(14 000)	(100 000)	86 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 331 998)	1 331 998
Netto forskjeller	(171 229)	(1 659 667)	1 488 438
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 659 667	(1 659 667)
Sum midlertidige forskjeller	(171 229)	0	(171 229)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(39 383)	0	(39 383)

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



Noter 2018

OLSET AS

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 490 448)	1 354 531
+/- Permanente forskjeller	2 010	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	156 440	139 259
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(156 437)
Årets skattegrunnlag	(1 331 998)	1 337 353
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		320 965
Sum		320 965
+/- Endring i utsatt skatt	39 383	5 835
Skattekostnad i resultatregnskapet	39 383	326 800
Betalbar skatt i skattekostnad		320 965
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(320 965)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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	3 232 034	3 554 181
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(14 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 132 034	3 540 181

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 82 561.

Skyldig skattetrekk er kr 253 567. Den 02.01.2019 er det innbetalt kr 179 111 til konto for bundne skattetreksmidler, kontoen dekker da skyldig skattetrekk for 6. termin 2018.

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,50, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OLSET HOLDING AS	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%



Noter 2018

OLSET AS

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	767 478	(10 666)	11 343		918 155
Årets resultat				(11 343)	(1 518 488)	(1 529 831)
Egenkapital 31.12.2018	150 000	767 478	(10 666)	0	(1 518 488)	(611 677)

Note 16 - Pantstillelser og garantier, konserngjeld

Selskapet er innvilget en kassekreditt på kr 2 000 000 og av denne er kr 1 649 222 benyttet pr 31.12.2018. Som sikkerhet for denne er stillet kundefordringer og driftstilbehør og balanseført verdi på dette er pr 31.12.2018 kr 2 434 747. I tillegg er det stillet sikkerhet i fast eiendom eid av Olset Eiendom AS.

Til fordel for engasjement til Olset Holding AS har banken aksjepant i samtlige aksjer i selskapet.

Selskapet har pr 31.12.2018 et totalt kausjonistansvar på kr 39 600 000.