



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 509 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S.I. ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 210
0975 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: suat mustafa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.10.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 880 400	28 443 707
Sum inntekter		32 880 400	28 443 707
Kostnader			
Varekostnad		12 442 389	9 587 879
Lønnskostnad	1, 2, 3	16 645 107	11 441 567
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	448 689	178 130
Annen driftskostnad	4	4 350 935	1 986 432
Sum kostnader		33 887 119	23 194 008
Driftsresultat		-1 006 719	5 249 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 429	1 160
Sum finansinntekter		1 429	1 160
Annen rentekostnad		67 718	26 379
Annen finanskostnad			2 540
Sum finanskostnader		67 718	28 919
Netto finans		-66 289	-27 760
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 073 008	5 221 940
Skattekostnad på ordinært resultat	6		1 264 283
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 073 008	3 957 657
Årsresultat		-1 073 008	3 957 657
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		800 000	
Annen egenkapital		-1 873 008	3 957 657
Sum overføringer og disponeringer		-1 073 008	3 957 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 763 723	641 392
Sum varige driftsmidler		1 763 723	641 392
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		560 571	61 775
Sum finansielle anleggsmidler		560 571	61 775
Sum anleggsmidler		2 324 295	703 167
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	6 730 604	11 011 196
Andre fordringer		449 378	735 697
Sum fordringer		7 179 982	11 746 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 554 514	1 472 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 554 514	1 472 162
Sum omløpsmidler		9 734 496	13 219 055
SUM EIENDELER		12 058 790	13 922 222
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12,	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	13		
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	5 731 789	7 604 797
Sum opptjent egenkapital		5 731 789	7 604 797
Sum egenkapital	10	6 031 789	7 904 797
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 259 988	370 708
Sum annen langsiktig gjeld		1 259 988	370 708
Sum langsiktig gjeld		1 259 988	370 708
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		418 230	1 281 580
Betalbar skatt	6		1 264 283
Skyldige offentlige avgifter		1 347 941	1 859 716
Utbytte		350 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 650 843	1 241 138
Sum kortsiktig gjeld		4 767 014	5 646 717
Sum gjeld		6 027 002	6 017 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 058 790	13 922 222



Noter 2018

S.I. MALERSERVICE & ENTREPRENØR 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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	14 414 280	9 812 752



Arbeidsgiveravgift	1 886 181	1 396 986
Pensjonskostnader	203 788	75 733
Andre relaterte ytelser	140 857	156 096
Sum	16 645 107	11 441 567

Foretaket har sysselsatt 56 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/ Styret
Lønn	457 729
Pensjonsutgifter	9 155
Annen godtgjørelse	105 516

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 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 50 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	819 522
Tilgang i året	3 080 487
Avgang i året	(1 523 078)
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 376 931
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(178 130)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(613 208)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 763 723
Årets avskrivninger	(448 689)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 25 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 073 008)	5 221 940
+/- Permanente forskjeller	12 594	87 745
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 022 137	(41 839)
Årets skattegrunnlag	(38 277)	5 267 846
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		1 264 283
Sum		1 264 283
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1 264 283
Betalbar skatt i skattekostnad		1 264 283



Betalbar skatt i balansen	0	1 264 283
----------------------------------	----------	------------------

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(47 015)	(109 152)	62 137
Omløpsmidler	(600 000)	(1 560 000)	960 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(38 277)	38 277
Netto forskjeller	(647 015)	(1 707 429)	1 060 414
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	647 015	1 707 429	(1 060 414)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 375 634

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	8 290 604	11 611 196
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 560 000)	(600 000)
Netto oppførte kundefordringer	6 730 604	11 011 196

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 506 955. Skyldig skattetrekk er kr 487 691.

Note 10 - Egenkapital

Årets utbytte direktemotregnes med aksjonær.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	7 604 797	7 904 797
Tilleggsutbytte		(450 000)	(450 000)
Årets resultat		(1 073 008)	(1 073 008)
Avsatt utbytte		(350 000)	(350 000)
Egenkapital 31.12.2018	300 000	5 731 789	6 031 789

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(1 259 988)	(370 708)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	(1 259 988)	(370 708)

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 1 308 188 321 631

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018



Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mustafa, Suhat	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

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



Registrert revisjonsselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisor nr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i S.I. Malerservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert S.I. Malerservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 073 008,-. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til S.I. Malerservice AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Det er mange manglende inngående fakturaer og manglende prosjektføring som gjør det vanskelig å vurdere tap og mulig periodisering. Etter revisors mening er det heller ikke avsatt tilstrekkelig til tap på kundefordringer.

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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Det er ingen øvrig informasjon.

Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Side 1 av 2



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. 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 med forbehold 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», med unntak av det som er beskrevet under forbehold, 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.

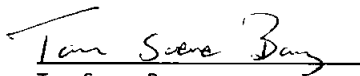
Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Aksjonær har et ulovlig lån, som vil bli motregnet utbytte.

Moss, 02.10.2019

Nye Glommen Revisjon AS


Tom Sverre Bang
Reg.revisor