



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 891 175
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKORHUSET AS
Forretningsadresse: A1
Kjelsåsveien 160
0491 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: PLUS REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.09.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 184 804	6 130 187
Annen driftsinntekt		11 408	14 321
Sum inntekter		6 196 212	6 144 508
Kostnader			
Varekostnad		1 953 772	2 332 360
Lønnskostnad	3	1 817 071	1 791 541
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 100	72 460
Annen driftskostnad	3	2 184 415	1 287 393
Sum kostnader		6 037 358	5 483 754
Driftsresultat		158 854	660 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 054	
Sum finansinntekter		3 054	
Annen finanskostnad		100 319	53 852
Sum finanskostnader		100 319	53 852
Netto finans		-97 266	-53 852
Ordinært resultat før skattekostnad		61 588	606 902
Skattekostnad på ordinært resultat	5	407 059	163 863
Ordinært resultat etter skattekostnad		-345 471	443 039
Årsresultat	8	-345 471	443 039
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-345 471	443 039
Totalresultat		-345 471	443 039
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-265 057	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-80 414	443 039
Sum overføringer og disponeringer	8	-345 471	443 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		216 166	289 839
Sum varige driftsmidler	4	216 166	289 839
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	240 000	126 667
Sum finansielle anleggsmidler		240 000	126 667
Sum anleggsmidler		456 166	416 506
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	471 558	161 000
Fordringer			
Kundefordringer		699 533	881 391
Andre fordringer		3 500	283 112
Sum fordringer		703 033	1 164 503
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	275 361	113 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		275 361	113 954
Sum omløpsmidler		1 449 952	1 439 457
SUM EIENDELER	1	1 906 119	1 855 963

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Selskapskapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			80 414
Udekket tap		82 853	
Sum opptjent egenkapital		-82 853	80 414
Sum egenkapital	8	217 147	380 414
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	92 039	274 383
Sum annen langsiktig gjeld		92 039	274 383
Sum langsiktig gjeld		92 039	274 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		435 955	448 926
Betalbar skatt	5	225 119	
Skyldige offentlige avgifter	7	568 899	103 457
Annen kortsiktig gjeld	2	366 960	648 783
Sum kortsiktig gjeld		1 596 933	1 201 166
Sum gjeld		1 688 972	1 475 549
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	1 906 119	1 855 963



Balanse

Dekorhuset AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	80 414
Udekket tap		-82 853	0
Sum opptjent egenkapital		-82 853	80 414
Sum egenkapital	8	217 147	380 414
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	92 039	274 383
Sum annen langsiktig gjeld		92 039	274 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		435 955	448 926
Betalbar skatt	5	225 119	0
Skyldig offentlige avgifter	7	568 899	103 457
Annen kortsiktig gjeld	2	366 960	648 783
Sum kortsiktig gjeld		1 596 933	1 201 166
Sum gjeld		1 688 972	1 475 549
Sum egenkapital og gjeld	1	1 906 119	1 855 963

Oslo, 11.09.2017

Styret i Dekorhuset AS

Jan Hinkel

styreleder/daglig leder



Noter 2016

Dekorhuset AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

1-1 Driftsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

1-2 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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 nettoført.

1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som være forventes ikke å forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-4 Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for evt. påregnelig ukurans.

1-5 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene, og en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

1-6 Pensjonsforpliktelser

Årets pensjonskostnad er lik betalt pensjonspremie.

1-7 Valuta

Pengeposter i valuta omregnes til balansedagens kurs.

1-8 Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp. Feil fra tidligere år er bokført i årets regnskap.



Noter 2016

Dekorhuset AS

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital pr. 31.12.2016 er kr 300 000 og består av 10 000 aksjer a kr 30.
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer pr. 31.12. er:	Antall aksjer	Eierandel/ stemmerett
Jan Hinkel, styreleder/daglig leder	10 000	100 %

Selskapet har gjeld på kr 116 967 til selskapets eier. Lånet er ikke renteberegnet eller sikret med pant.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån

Selskapet har i 2016 sysselsatt ca 4 årsverk.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 547 256	1 544 153
Arbeidsgiveravgift	222 456	275 698
Pensjonskostnader	16 761	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	30 598	-28 310
Sum	1 817 071	1 791 541

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	475 000
Pensjonskostnader	2 000
Annen godtgjørelse	5 009
Sum	482 009

Godtgjørelse til revisor	2016	2015
Kostnadsført godtgjørelse fordeler seg slik:		
Lovpålagt revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0

Selskapet har tidligere år ikke vært revisjonspliktig. Revisor ble valgt 29.11.16.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert slik ordning i 2016.

Note 4 Driftsmidler

	Inventar	Bil	Sum
Bokført verdi 01.01	16 234	273 605	289 839
Tilgang i året	65 967	-	65 967
Avgang i året	-	-57 540	-57 540
Årets avskrivning	-13 400	-68 700	-82 100
Bokført verdi 31.12	68 801	147 365	216 166
Avskrivningssats	3-5 år	5 år	

Kredittinstitusjon har pant i varebil med kr 179 200.



Noter 2016

Dekorhuset AS

Note 5	Skatt	31.12.2016	31.12.2015
	Betalbar skatt	225 119	181 940
	Ikke medtatt fjorårets regnskap	181 940	-181 940
	Betalbar skatt fra året før	-	163 863
	Endring i bokført utsatt skatt	-	-
	Skattekostnad på ordinært resultat	407 059	163 863

Beregning av årets skattegrunnlag, betalbar skatt:

Resultat før skattekostnad	61 588	606 902
Permanente forskjeller	8 104	-
Endring i midlertidige forskjeller	830 781	-
Anvendt skattemessig underskudd	-	-
Årets skattegrunnlag	900 474	606 902
Skatt 25 %	225 119	163 864
Ekstra ilignet skatt forrige år	-	18 076
Betalbar skatt på årets resultat	225 119	181 940

Oversikt over midlertidige forskjeller, grunnlag utsatt skatt:			Endring
Driftsmidler	6 117	-	6 117
Utestående fordringer	-836 899	-	-836 899
Sum	-830 781	-	-830 781
Utsatt skatteforpliktelse/-fordel	-199 387	-	-199 387

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregning av utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht God regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 Varelager

Selskapets varelager er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Balanseført verdi varelager er pålydende kr 471 558.

Note 7 Bundne midler, bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundet skattetreksinnskudd kr 1 289. Skyldig trekk utgjør samtidig kr 106 984.

Selskapet har to depositum på totalt kr 240 000 inntående for deres to leieforhold.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Pr. 01.01.16	300 000	80 414		380 414
Feil i EK fra tidligere år *)		182 204		182 204
Årets underskudd		-262 618	-82 853	-345 471
Pr. 31.12.16	300 000	-	-82 853	217 147

*) Selskapets skattekostnad for 2015 ble ikke ført i resultatregnskapet, men ført direkte mot egenkapitalen. Skattekostnaden for 2015 er derfor medtatt årets skattekostnad, ref note 4.



Dekorhuset AS

Org nr 998 891 175

Styrets årsberetning for regnskapsåret 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver import og salg av byggevarer og dertil naturlig tilhørende virksomhet. Selskapet har sitt hovedkontor i Oslo, og ble stiftet 19.9.2012.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning er forutsetning om fortsatt drift til stede og årsregnskapet for 2016 er utarbeidet under denne forutsetning. Selskapet har tilfredsstillende egenkapital, til tross for at det er måttet avsettes betydelige beløp for tap på fordringer. For å bedre resultatene og likviditeten i selskapet, har styret satt i gang med strengere kontroll og oppfølging av utestående fordringer. Det er inngått avtale med et eksternt firma om dette.

Arbeidsmiljø

Selskapet har i all vesentlighet hatt 3 menn og 2 kvinnelige ansatte i 2016. Arbeidsmiljøet ansees som godt og det har ikke vært ulykker eller sykdomsfravær av betydning i 2016.

Ytre miljø og forskning og utvikling

Styret kan ikke se at selskapet forurensar det ytre miljø. Selskapet har ingen egen forskning eller utvikling i 2016.

Likestilling

Det er ikke satt i gang spesielle tiltak med hensyn til likestilling i selskapet. Selskapets styre består av en mann.

Andre forhold

Driften så langt i 2017 viser gode resultater og vi ser positivt på utviklingen.

Oslo, den 11.09.2017

Jan Hinkel
Daglig-/styrets leder



Til generalforsamlingen i Dekorhuset AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjoner med forbehold

Vi har revidert Dekorhuset AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 345 471. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Konklusjon med forbehold om resultater

Etter vår mening er, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold til selskapets resultater», er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er den medfølgende balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Dekorhuset AS per 31. desember 2016 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi ble valgt som selskapets revisor den 29.11.2016 og observerte således ikke varetellingen ved regnskapsårets begynnelse. Selskapets varelager og kundefordringer pr 31.12.2015 er regnskapsført til henholdsvis kr 161 000 og kr 881 391 i balansen. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for verdsettelsen av eiendelene pr denne dato, blant annet som følge av at regnskapet for 2015 ikke ble revidert. Svakheter i dokumentasjonen av eiendelene vil kunne indikere at virkelig verdi var lavere enn den bokførte. Det har i 2016 blitt avsatt kr 836 899 for tap på fordringer, og store deler av beløpet burde vært avsatt tidligere år som følge av manglende verifisering. Beløpet får tilsvarende negative konsekvenser for egenkapitalen.

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 med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

Plus Revisjon AS
Dronning Mauds gate 10, 0250 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregisteret

www.plus-revisjon.no



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 om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet, med unntak av forholdet knyttet til dokumentasjon av regnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», og tilhørende manglende avstemminger 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 20.7.2017, som ble avgitt etter utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret og daglig leder. Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 11. september 2017

Plus Revisjon AS

Kolbjørn Framhus
registrert revisor

Plus Revisjon AS
Dronning Mauds gate 10, 0250 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregisteret

www.plus-revisjon.no