



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 494 737
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PECON FACILITY SERVICES AS
Forretningsadresse: Jernbanetorget 1
0154 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: Per Dalevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 380 445	3 346 247
Annen driftsinntekt		30 000	88 210
Sum inntekter		3 410 445	3 434 457
Kostnader			
Varekostnad		54 402	161 740
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 554 791	2 803 196
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 000	9 020
Annen driftskostnad	4	436 436	344 552
Sum kostnader		3 054 629	3 318 508
Driftsresultat		355 816	115 949
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	65
Sum finansinntekter		46	65
Annen rentekostnad		18 903	27 171
Sum finanskostnader		18 903	27 171
Netto finans		-18 857	-27 105
Ordinært resultat før skattekostnad		336 959	88 844
Skattekostnad på ordinært resultat	6	16 366	
Ordinært resultat etter skattekostnad		320 593	88 844
Årsresultat		320 593	88 844
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	320 593	88 844
Sum overføringer og disponeringer		320 593	88 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5		9 000
Sum varige driftsmidler			9 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 400	149 842
Sum finansielle anleggsmidler		1 400	149 842
Sum anleggsmidler		1 400	158 842
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	686 703	425 424
Andre fordringer		8 153	6 453
Sum fordringer		694 855	431 877
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	73 836	215 068
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		73 836	215 068
Sum omløpsmidler		768 691	646 944
SUM EIENDELER		770 091	805 786
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	477 873	798 466
Sum opptjent egenkapital		-477 873	-798 466
Sum egenkapital		-377 873	-698 466
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		120 485	36 000
Sum annen langsiktig gjeld		120 485	36 000
Sum langsiktig gjeld		120 485	36 000
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	14, 15	27 843	39 981
Leverandørgjeld		11 520	64 856
Betalbar skatt		16 366	
Skyldige offentlige avgifter		551 533	839 664
Annen kortsiktig gjeld		420 218	523 751
Sum kortsiktig gjeld		1 027 479	1 468 252
Sum gjeld		1 147 964	1 504 252
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		770 091	805 786



Noter 2018 PECON FACILITY SERVICES AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt med fortsatt drift som forutsetning.

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 23% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 177 975	2 383 248
Arbeidsgiveravgift	312 816	331 968
Pensjonskostnader	44 609	44 857
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	19 391	43 122
Sum	2 554 791	2 803 196

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	157.092	88.684
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse (fri bil)	0	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	90 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	90 200
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(81 200)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(90 200)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Årets avskrivninger	(9 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	336 959	88 844
+/- Permanente forskjeller	443	2 852
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(115 460)	631 318
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(150 786)	(723 013)
Årets skattegrunnlag	71 155	0



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	16 366	
Sum	16 366	
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 366	0
Betalbar skatt i skattekostnad	16 366	
Betalbar skatt i balansen	16 366	0

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	(613 298)	(497 838)	(115 460)
Skattemessig fremførbart underskudd	(150 786)	0	(150 786)
Netto forskjeller	(764 084)	(497 838)	(266 246)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	764 084	497 838	266 246
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 109 524
Av forsiktighets hensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel med kr 205.387

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	686 703	425 424
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	686 703	425 424

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 72 229.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dalevold, Conny	5	50,00%
Dalevold, Per	5	50,00%
Sum	10	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav



Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Per Dalevold	5
Styremedlem	Conny Dalevold	5

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(798 466)	(698 466)
Årets resultat		320 593	320 593
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(477 873)	(377 873)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	27843	52586
Sum	27843	52586
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 27843 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 15 - Garantforpliktelser mv.

Garantforpliktelser mv.

Garantforpliktelser som ikke er regnskapsført utgjør kr. 0.



Årsberetning 2018 PECON FACILITY SERVICES AS

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapet driver renhold og vaktmestertjenester og er lokalisert i Fredrikstad kommune.

Rettvisende drift og egenkapital

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har heller ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet. Selskapets totale driftsinntekter har vært kr 4.811.132, med et resultat før skatt på kr -1.097.594. Dette skyldes i det alt vesentlige at på den ene kontrakten vi mistet i 2016 måtte vi vederlagsfritt overgi anleggsmidler med en balanseført verdi på kr 1.087.224. Styret er klar over at det har handlingsplikt i og med at aksjekapitalen er tapt. Vi har vært nødt til å redusere bemanningen og gjennomgått alle kostnader får å spare der vi kan. Eierne har derfor tilført selskapet midler i form av lån, slik at det skal klare sine løpende utgifter. Per i dag ser det ut som at selskapet skal klare å snu den økonomiske situasjonen som har oppstått fordi vi har tapt to store kontrakter og fått redusert omsetningen vesentlig.

Fortsatt drift og egenkapital

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at regnskapet er utarbeidet med forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Det har i gjennomsnitt vært ansatt 9 personer i 2016, hvorav 1 kvinner og 8 menn. Sykefraværet har vært ubetydelig. Det har i regnskapsåret forekommet en ulykke med personskade på arbeidsplassen. Styret består av en mann og et kvinnelig varamedlem. Etter reglene for små foretak, foreligger det ikke krav til kjønnskvotering i styret. Det foreligger heller ikke noen forhold som er strid med lov om likestilling mellom kjønnene som styret kjenner til.

Miljørapport

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Årsresultat

Årsresultat etter skatt var et underskudd på kr 883.087 som posteres mot annen egenkapital med kr 151.166 og resten 681.921 til udekket tap. I tillegg er utsatt skatt med kr 205.388 tilbakeført mot udekket tap, slik at udekket tap pr. 31.12.2016 blir 887.309.

Fredrikstad, den 15.06.17

Per Dalevold