



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 914 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENORA SERVICE AS
Forretningsadresse: Ryenstubben 2
0679 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: Rune Stadven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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		10 796 133	12 200 676
Sum inntekter		10 796 133	12 200 676
Kostnader			
Varekostnad		564 223	874 593
Lønnskostnad	7	1 470 994	1 136 775
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	14 400	32 400
Annen driftskostnad	7	1 473 566	1 501 860
Sum kostnader		3 523 183	3 545 627
Driftsresultat		7 272 950	8 655 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		436 829	400 794
Annen renteinntekt		1 444	1 335
Sum finansinntekter		438 273	402 129
Annen rentekostnad		633	320
Sum finanskostnader		633	320
Netto finans		437 640	401 809
Ordinært resultat før skattekostnad		7 710 590	9 056 857
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 778 575	2 178 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 932 015	6 878 618
Årsresultat		5 932 015	6 878 618
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 932 015	6 878 618
Totalresultat		5 932 015	6 878 618
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 932 015	6 878 618
Sum overføringer og disponeringer		5 932 015	6 878 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		14 400
Sum varige driftsmidler			14 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	16 114 871	15 478 042
Sum finansielle anleggsmidler		16 114 871	15 478 042
Sum anleggsmidler		16 114 871	15 492 442
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		627 160	1 215 668
Andre fordringer		11 327	93 504
Sum fordringer		638 487	1 309 172
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 442 058	2 301 291
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 442 058	2 301 291
Sum omløpsmidler		2 080 544	3 610 463
SUM EIENDELER		18 195 415	19 102 905
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		272 329	294 677
Sum opptjent egenkapital		272 329	294 677
Sum egenkapital	5	472 329	494 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 416	14 639
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		343 045	507 628
Kortsiktig konserngjeld	8	16 808 934	17 992 282
Annen kortsiktig gjeld		544 691	93 678
Sum kortsiktig gjeld		17 723 086	18 608 227
Sum gjeld		17 723 086	18 608 227
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 195 415	19 102 905



Årsregnskap 2018

Enora Service AS



Resultatregnskap

Enora Service AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		10 796 133	12 200 676
Sum driftsinntekter		10 796 133	12 200 676
Varekostnad		564 223	874 593
Lønnskostnad	7	1 470 994	1 136 775
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	14 400	32 400
Annen driftskostnad	7	1 473 566	1 501 860
Sum driftskostnader		3 523 183	3 545 627
Driftsresultat		7 272 950	8 655 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		436 829	400 794
Annen renteinntekt		1 444	1 335
Annen rentekostnad		633	320
Resultat av finansposter		437 640	401 809
Ordinært resultat før skattekostnad		7 710 590	9 056 857
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 778 575	2 178 239
Årsresultat		5 932 015	6 878 618
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 932 015	6 878 618
Sum overføringer		5 932 015	6 878 618



Balanse
Enora Service AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	14 400
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>14 400</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	9	16 114 871	15 478 042
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 114 871</u>	<u>15 478 042</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 114 871</u>	<u>15 492 442</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		627 160	1 215 668
Andre kortsiktige fordringer		11 327	93 504
Sum fordringer		<u>638 487</u>	<u>1 309 172</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 442 058	2 301 291
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 442 058</u>	<u>2 301 291</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 080 544</u>	<u>3 610 463</u>
Sum eiendeler		<u>18 195 415</u>	<u>19 102 905</u>



Balanse
Enora Service AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital:			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		272 329	294 677
Sum opptjent egenkapital		<u>272 329</u>	<u>294 677</u>
Sum egenkapital	5	<u>472 329</u>	<u>494 677</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		26 416	14 639
Skyldig offentlige avgifter		343 045	507 628
Kortsiktig konserngjeld	8	16 808 934	17 992 282
Annen kortsiktig gjeld		544 691	93 678
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 723 086</u>	<u>18 608 227</u>
Sum gjeld		<u>17 723 086</u>	<u>18 608 227</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 195 415</u>	<u>19 102 905</u>

Oslo, 20.05.2019

Styret i Enora Service AS


Rune Stadven
styreleder


Karl Magne Hauketidsæter
styremedlem


Olav Myhre
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% pr 31.12.2018 og 23 % pr 31.12.2017 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. Utsatt skattefordel som følge av midlertidige forskjeller er ikke oppført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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 for de enkelte fordringene.

Selskapet inngår i Ryenstubben Holding AS konsernet med forretningsadresse, Ryenstubben 2, 0679 Oslo



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	161 280	161 280
Tilgang		0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	161 280	161 280
Akk. av-/nedskrivninger	-161 280	-161 280
Balansført verdi 31.12	0	0
Årets avskrivninger	14 400	14 400
Avskrivningssats	20 %	
Avskrivningsplan	Lineære	
Økonomisk levetid	5 år	
Endring i avskrivningsplan	Nei	

Note 3 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2018	2017
I posten inngår bundne bankinnskudd med følgende beløp:	120 059	74 515

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Enora Service AS pr. 31.12.2018 består av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel i prosent
Ryestubben Holding AS	100	2 000	100
Sum	100	2 000	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jf. RL §7-42

Rune Stadven	styrets leder	(0)
Karl Magne Haukelidsæter	styremedlem	(0)
Olav Myhre	styremedlem	(0)

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	200 000	294 677	494 677
Årets overskudd	0	5 932 015	5 932 015
Avsatt konsernbidrag, netto	0	-5 954 363	-5 954 363
Pr 31.12.2018	200 000	272 329	472 329



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 778 575	2 178 239
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 778 575	2 178 239
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 710 590	9 056 857
Permanente forskjeller	18 557	0
Endring i midlertidige forskjeller	3 791	19 139
Avgitt konsernbidrag	-7 732 938	-9 075 996
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 778 576	2 178 239
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 778 576	-2 178 239
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-42 435	-38 643	3 791
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Sum	-92 435	-88 643	3 791
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	92 435	88 643	-3 792
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2018	2017
Lønnskostnader		
Lønninger	1 208 090	957 323
Arbeidsgiveravgift	195 312	160 090
Pensjonskostnader	17 916	19 362
Andre ytelser	49 676	0
Sum	1 470 994	1 136 775
Gjennomsnittlig antall årsverk	1	1
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0
Lån ansatte	2018	2017
Langsiktig fordring ansatte	0	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 51 730,- eksl.mva.

Revisjon	39 430
Teknisk regnskapsbistand	4 300
Andre tjenester	8 000
Sum	51 730

Note 8 Avsatt konsernbidrag

	2018	2017
Avsatt konsernbidrag - brutto	7 732 938	9 075 996
Skatt konsernbidrag	-1 778 575	- 2 178 239
Netto konsernbidrag	5 954 363	6 897 757

Note 9 Langsiktige fordringer

	2018	2017
Konsernfordringer	16 114 871	15 478 042

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Bragernes Torg 2A
3017 Drammen
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Enora Service AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Enora Service 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 regnskapskikk 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.

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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

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.

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.

Drammen, 29. mai 2019
BDO AS

Tor J. Velstad
statsautorisert revisor