



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 509 819
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KM RØRSERVICE AS
Forretningsadresse: Rødovre vei 17A
1474 LØRENSKOG

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: Kamal El Hammichi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 334 954	3 298 519
Sum inntekter		5 334 954	3 298 519
Kostnader			
Varekostnad		3 729 508	1 760 680
Lønnskostnad	1	1 115 766	635 844
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 544	13 067
Annen driftskostnad	1	689 414	951 634
Sum kostnader		5 547 232	3 361 225
Driftsresultat		-212 279	-62 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	1 122
Sum finansinntekter		45	1 122
Annen rentekostnad		3 214	1 126
Annen finanskostnad		140	367
Sum finanskostnader		3 354	1 493
Netto finans		-3 309	-371
Ordinært resultat før skattekostnad		-215 588	-63 077
Ordinært resultat etter skattekostnad		-215 588	-63 077
Årsresultat	5	-215 588	-63 077
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-215 588	-63 077
Totalresultat		-215 588	-63 077
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-215 588	-63 077
Sum overføringer og disponeringer		-215 588	-63 077



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			-13 067
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	39 723	65 334
Sum varige driftsmidler		39 723	52 267
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 246	4 954
Sum finansielle anleggsmidler		9 246	4 954
Sum anleggsmidler		48 969	57 221
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 035 765	477 556
Andre fordringer		63 190	15 742
Sum fordringer		1 098 955	493 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 071	98
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 071	98
Sum omløpsmidler		1 100 026	493 396
SUM EIENDELER		1 148 995	550 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1
Udekket tap	5	643 801	428 213
Sum opptjent egenkapital		-643 801	-428 212
Sum egenkapital	5	-613 801	-398 212
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		550 000	
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	
Sum langsiktig gjeld		550 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		448 052	496 942
Skyldige offentlige avgifter		381 356	105 781
Annen kortsiktig gjeld		383 388	346 107
Sum kortsiktig gjeld		1 212 796	948 830
Sum gjeld		1 762 796	948 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 148 995	550 617



Resultatregnskap			
Km Rørservice AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 334 954	3 298 519
Sum driftsinntekter		5 334 954	3 298 519
Varekostnad		3 729 508	1 760 680
Lønnskostnad	1	1 115 766	635 844
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 544	13 067
Annen driftskostnad	1	689 414	951 634
Sum driftskostnader		5 547 232	3 361 225
Driftsresultat		-212 279	-62 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	1 122
Annen rentekostnad		3 214	1 126
Annen finanskostnad		140	367
Resultat av finansposter		-3 309	-371
Ordinært resultat før skattekostnad		-215 588	-63 077
Ordinært resultat		-215 588	-63 077
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	-215 588	-63 077
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1
Overført til udekket tap	6	215 588	63 078
Sum overføringer		-215 588	-63 077
Km Rørservice AS			Side 1



Balanse			
Km Rørservice AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	-13 067
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	39 723	65 334
Sum varige driftsmidler		39 723	52 267
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		9 246	4 954
Sum finansielle anleggsmidler		9 246	4 954
Sum anleggsmidler		48 969	57 221
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 035 765	477 556
Andre kortsiktige fordringer		63 190	15 742
Sum fordringer		1 098 955	493 298
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 071	98
Sum omløpsmidler		1 100 026	493 396
Sum eiendeler		1 148 995	550 617
Km Rørservice AS		Side 2	



Balanse			
Km Rørservice AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	1
Udekket tap	5	-643 801	-428 213
Sum opptjent egenkapital		-643 801	-428 212
Sum egenkapital	5	-613 801	-398 212
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		550 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		448 052	496 942
Skyldig offentlige avgifter		381 356	105 781
Annen kortsiktig gjeld		383 388	346 107
Sum kortsiktig gjeld		1 212 796	948 830
Sum gjeld		1 762 796	948 830
Sum egenkapital og gjeld		1 148 995	550 617
Styret i Km Rørservice AS			
_____ Kamal El Hammichi styreleder/daglig leder		_____ Moad Ben Omar styremedlem	
Km Rørservice AS		Side 3	



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 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 av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	936 662	536 803
Arbeidsgiveravgift	137 677	79 480
Andre ytelser	41 426	19 561
Sum	1 115 766	635 844

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	406 622
Sum	406 622

Note 2 Bankinnskudd

Selskapet har ikke opprettet skattetrekkkonto.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Km Rørservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Zenith Bygg Consult AS	120	40,0	40,0
Kamal El Hammichi	90	30,0	30,0
Moad Ben Omar	90	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kamal El Hammichi	styreleder/daglig leder	90
Moad Ben Omar	styremedlem	90



Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	52 267	52 267
= Anskaffelseskost 31.12.18	52 267	52 267
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	12 544	12 544
= Bokført verdi 31.12.18	39 723	39 723
Årets ordinære avskrivninger	12 544	12 544
Økonomisk levetid	4 år	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	30 000	0	-428 212	-398 212
Årets resultat			-215 588	-215 588
Pr. 31.12.2018	30 000	0	-643 800	-613 800



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-215 588	-63 077
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	144 275	0
Skattepliktig inntekt	-71 313	-63 077
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2018	2017	Endring
Fordringer	-144 275	0	144 275
Sum	-144 275	0	144 275
Akkumulert fremførbart underskudd	-473 489	-402 176	71 313
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	617 764	402 176	-215 588
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.