



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 777 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGG RENHOLD AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 300
0872 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: BLOM & FOSSAN AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 370 809	7 129 171
Annen driftsinntekt			24 000
Sum inntekter		7 370 809	7 153 171
Kostnader			
Varekostnad		483 779	486 502
Lønnskostnad	1	5 934 756	4 969 460
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 878	54 400
Annen driftskostnad		1 051 705	933 956
Sum kostnader		7 484 117	6 444 318
Driftsresultat		-113 309	708 853
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		480	678
Annen finansinntekt			5
Sum finansinntekter		480	683
Rentekostnad til foretak i samme konsern			5 316
Annen rentekostnad		68 223	68 905
Sum finanskostnader		68 223	74 221
Netto finans		-67 744	-73 539
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 052	635 314
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 052	635 314
Årsresultat	6	-181 052	635 314
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-181 052	635 314
Totalresultat		-181 052	635 314



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-181 052	635 314
Sum overføringer og disponeringer		-181 052	635 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	41 111	54 989
Sum varige driftsmidler	3	41 111	54 989
Andre fordringer	10		
Sum anleggsmidler		41 111	54 989
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		196 134	69 847
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 994 650	1 010 347
Andre fordringer		38 352	25
Sum fordringer		2 033 003	1 010 372
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	328 433	663 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		328 433	663 096
Sum omløpsmidler		2 557 570	1 743 314
SUM EIENDELER		2 598 681	1 798 304

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		501 421	320 369
Sum opptjent egenkapital		-501 421	-320 369
Sum egenkapital	6	-481 421	-300 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	200 000	200 000
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	200 000
Sum langsiktig gjeld		200 000	200 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	825 452	238 428
Leverandørgjeld		233 755	386 804
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		618 318	566 730
Annen kortsiktig gjeld		1 202 577	706 711
Sum kortsiktig gjeld		2 880 102	1 898 672
Sum gjeld		3 080 102	2 098 672
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 598 681	1 798 304
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9	825 452	238 428



Til generalforsamlingen i Sibe Renhold AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sibe Renhold AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 181 052. 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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.

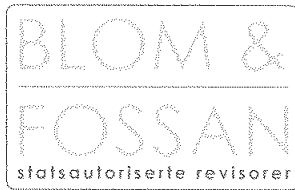
Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 181 052 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med NOK 481 421. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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

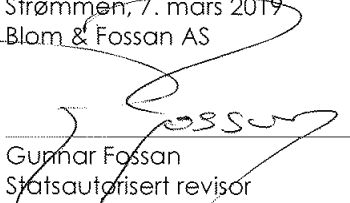
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

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 bokføringskikk i Norge.

Strømmen, 7. mars 2019
Blom & Fossan AS


Gunnar Fossan
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018 Sibe Renhold AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 777 030



Resultatregnskap

Sibe Renhold AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 370 809	7 129 171
Annen driftsinntekt		0	24 000
Sum driftsinntekter		7 370 809	7 153 171
Varekostnad		483 779	486 502
Lønnskostnad	1	5 934 756	4 969 460
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 878	54 400
Annen driftskostnad		1 051 705	933 956
Sum driftskostnader		7 484 117	6 444 318
Driftsresultat		-113 309	708 853
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		480	678
Annen finansinntekt		0	5
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	5 316
Annen rentekostnad		68 223	68 905
Resultat av finansposter		-67 744	-73 539
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 052	635 314
Ordinært resultat		-181 052	635 314
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Arsresultat	6	-181 052	635 314
Overføringer			
Overført til udekket tap		181 052	-635 314
Sum overføringer		-181 052	635 314



Balanse

Sibe Renhold AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	41 111	54 989
Sum varige driftsmidler	3	41 111	54 989
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		41 111	54 989
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		196 134	69 847
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 994 650	1 010 347
Andre kortsiktige fordringer		38 352	25
Sum fordringer		2 033 003	1 010 372
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	328 433	663 096
Sum omløpsmidler		2 557 570	1 743 314
Sum eiendeler		2 598 681	1 798 304



Balanse

Sibe Renhold AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-501 421	-320 369
Sum opptjent egenkapital		-501 421	-320 369
Sum egenkapital	6	-481 421	-300 369
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	200 000	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	200 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	825 452	238 428
Leverandørgjeld		233 755	386 804
Skyldig offentlige avgifter		618 318	566 730
Annen kortsiktig gjeld		1 202 577	706 711
Sum kortsiktig gjeld		2 880 102	1 898 672
Sum gjeld		3 080 102	2 098 672
Sum egenkapital og gjeld		2 598 681	1 798 304
Pantstillelser	9	825 452	238 428

Oslo, 07.03.2019

Styret i Sibe Renhold AS

Bjørge Fredheim
styreleder

Wenche Hagalia
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskap 2018

Sibe Renhold AS

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.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert for å dekke antatt tap.



Noter til regnskap 2018

Sibe Renhold AS

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	5 056 334	4 246 244
Arbeidsgiveravgift	704 667	612 864
Pensjonskostnader	0	33 263
Andre ytelser	173 755	77 089
Sum	5 934 756	4 969 460

Selskapet har i 2018 sysselsatt 17 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Selskapet er ledet fra daglig leder i søsterselskap Sikker Bemanning AS

Note 2 Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor	2018
Revisjon 2018	28 500
Annen Bistand	4 250

Godtgjørelsen er kostnadsført under andre driftskostnader.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	168 162	168 162
= Anskaffelseskost 31.12.18	168 162	168 162
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18	113 173	113 173
+ Årets ordinære avskrivninger	13 878	13 878
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	127 051	127 051
= Bokført verdi 31.12.18	41 111	41 111
Økonomisk levetid	3-4 år	



Noter til regnskap 2018

Sibe Renhold AS

Note 4 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 994 650	1 036 347
Avsetning til tap	0	26 000
Sum	1 994 650	1 010 347

Bokført tap på fordringer fremkommer slik:

Konstatert tap på fordringer	251 195	5 856
+/- Endring delkrederavsetning	-26 000	26 000
- Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
=Bokført tap på fordringer	225 195	31 856

Note nr. 5 Antall aksjer, aksjeeier og mellomværende

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Antall aksjer
Flow Holding AS	100	300
		300

Nærstående til Flow Holding AS har gitt ansvarlig lån til SIBE renhold AS med kr 200 000

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	-10 000	0	20 000
Udekket tap			-320 369	0	-320 369
Pr 01.01.2018	30 000	0	-330 369	0	-300 369
Årets resultat				-181 052	-181 052
Pr 31.12.2018	30 000	0	-330 369	-181 052	-481 421

Selskapets egenkapital er tapt. Innlån fra søsterselskap Sikker Bemanning AS med kr -495 684 samt fra aksjonærs nærstående med kr 200 000 sikrer selskapet likviditet til å forsvare videre drift. Det er iverksatt ytterligere tiltak i 2019 for å videreføres resultatutviklingen fra 2018 slik at 2019 forventes å vise positive resultater.



Noter til regnskap 2018

Sibe Renhold AS

Note 7 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	-181 052	635 314
Permanente forskjeller	12 913	-15
Endring i midlertidige forskjeller	-161 421	81 786
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-717 085
Skattepliktig inntekt	-329 560	0
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
Varige driftsmidler	-26 567	-29 609	-3 042
Fordringer	109 845	-26 000	-135 845
Avsetninger mv	0	-22 534	-22 534
Sum	83 278	-78 143	-161 421
Akkumulert fremførbart underskudd	-579 959	-250 399	329 560
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	496 681	328 542	-168 139
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	1
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

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



Noter til regnskap 2018

Sibe Renhold AS

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr. 249 753
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 utgjør 217 978

Note 9 Factoring

Selskapet har inngått factoringavtale med SG Finans.
Factoring gjeld pr 31.12.2018 utgjør kr. 825 452

Kredittlimit er kr 500 000

Kundefordringer som er til factoring pr 31.12.2018 utgjør kr. 1 549 058
Kundefordringene er stillet som sikkerhet for factoring hos SG finans.

Note 10 Andre fordringer

Består av forskuddsbetalte kostnader.