



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 497 400
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE GULVSPARKLING AS
Forretningsadresse: Fossanveien 143
3175 RAMNES

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: Lie Fredrik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2019

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 553 243	12 694 944
Sum inntekter		12 553 243	12 694 944
Kostnader			
Varekostnad		8 750 118	9 248 447
Lønnskostnad	6	2 915 279	3 135 361
Annen driftskostnad	1, 6	773 946	868 012
Sum kostnader		12 439 344	13 251 820
Driftsresultat		113 899	-556 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		539	1 078
Sum finansinntekter		539	1 078
Annen finanskostnad		57 493	15 486
Sum finanskostnader		57 493	15 486
Netto finans		-56 954	-14 408
Ordinært resultat før skattekostnad		56 945	-571 284
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 945	-571 284
Årsresultat		56 945	-571 284
Årsresultat etter minoritetsinteresser		56 945	-571 284
Totalresultat		56 945	-571 284
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	56 945	-571 284
Sum overføringer og disponeringer		56 945	-571 284



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	147 370	214 037
Sum finansielle anleggsmidler		147 370	214 037
Sum anleggsmidler		147 370	214 037
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		50 000	146 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 446 980	2 487 592
Andre fordringer		288 940	161 653
Sum fordringer		3 735 920	2 649 245
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 118 979	2 023 794
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 118 979	2 023 794
Sum omløpsmidler		4 904 899	4 819 239
SUM EIENDELER		5 052 269	5 033 276
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 854 131	1 911 076
Sum opptjent egenkapital		-1 854 131	-1 911 076
Sum egenkapital		-1 754 131	-1 811 076
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	2 214 489	2 346 186
Sum annen langsiktig gjeld		2 214 489	2 346 186
Sum langsiktig gjeld		2 214 489	2 346 186
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 948 060	3 745 956
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		150 864	257 905
Annen kortsiktig gjeld		492 987	494 305
Sum kortsiktig gjeld		4 591 911	4 498 166
Sum gjeld		6 806 400	6 844 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 052 269	5 033 276



Til generalforsamlingen i Østlandske Gulvsparkling AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østlandske Gulvsparkling AS' årsregnskap som 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 i årsregnskapet, som angir at selskapets egenkapital er tapt. Dette indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 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 med revisjonen 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

PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Østlandske Gulvsparkling AS

revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 andre 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Stokke, 3. juli 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Bast Ness
Statsautorisert revisor



Legally signed by
Atle Brattestå
04.07.2019

Legally signed by
Fredrik Lie
04.07.2019

Årsregnskap 2018

Østlandske Gulvsparkling AS

Resultatregnskap

Balanse

Noter til regnskapet

Revisjonsberetning

Org.nr.: 985 497 400



RESULTATREGNSKAP

ØSTLANDSKE GULVSPARKLING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		12 553 243	12 694 944
Sum driftsinntekter		12 553 243	12 694 944
Varekostnad		8 750 118	9 248 447
Lønnskostnad	6	2 915 279	3 135 361
Annen driftskostnad	1, 6	773 946	868 012
Sum driftskostnader		12 439 344	13 251 820
Driftsresultat		113 899	-556 876
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		539	1 078
Annen finanskostnad		57 493	15 486
Resultat av finansposter		-56 954	-14 408
Ordinært resultat før skattekostnad		56 945	-571 284
Ordinært resultat		56 945	-571 284
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		56 945	-571 284
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	4	56 945	-571 284
Sum overføringer		56 945	-571 284



BALANSE

ØSTLANDSKE GULVSPARKLING AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	147 370	214 037
Sum finansielle anleggsmidler		147 370	214 037
Sum anleggsmidler		147 370	214 037
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		50 000	146 200
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	3 446 980	2 487 592
Andre kortsiktige fordringer		288 940	161 653
Sum fordringer		3 735 920	2 649 245
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 118 979	2 023 794
Sum omløpsmidler		4 904 899	4 819 239
Sum eiendeler		5 052 269	5 033 276



BALANSE

ØSTLANDSKE GULVSPARKLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	4	100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-1 854 131	-1 911 076
Sum opptjent egenkapital		-1 854 131	-1 911 076
Sum egenkapital		-1 754 131	-1 811 076
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	2 214 489	2 346 186
Sum annen langsiktig gjeld		2 214 489	2 346 186
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 948 060	3 745 956
Skyldig offentlige avgifter		150 864	257 905
Annen kortsiktig gjeld		492 987	494 305
Sum kortsiktig gjeld		4 591 911	4 498 166
Sum gjeld		6 806 400	6 844 352
Sum egenkapital og gjeld		5 052 269	5 033 276

30.6.2019

Styret i Østlandske Gulvsparkling AS

Atle Brattestå
styreleder

Lie Fredrik
styremedlem/daglig leder



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 i takt med utførelse. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

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.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

LEASING/LEIEAVTALER

Leasing av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

Note 1 Leieavtaler

Ikke balanseførte leieavtaler	2018	2017
Maskiner, transportmidler	208 414	166 893
Sum	208 414	166 893

Forskudd leasing kostnadsføres over leieperioden.



Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 136 007.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ØSTLANDSKE GULVSPARKLING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BRATTESTÅ ATLE	50	50,0	50,0
Lie Fredrik	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Lie Fredrik	styremedlem/daglig leder	50

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	-1 911 076	-1 811 076
Pr 01.01.2018	100 000	-1 911 076	-1 811 076
Årets resultat		56 945	56 945
Pr 31.12.2018	100 000	-1 854 131	-1 754 131

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har opprettholdt aktivitetsnivået fra foregående år og samtidig forbedret lønnsomheten. Styret viderefører fokuset på lønnsomhet i prosjekter som selskapet går inn i. Styret har løpende dialog med selskapets hovedleverandør Hey'di AS. Hey'di AS avhjelper selskapet gjennom avtale om betalingsutsettelse på historisk leverandørgjeld.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning for fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Note 5 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	56 945	-571 283



Permanente forskjeller	17 365	14 501
Endring i midlertidige forskjeller	-10 286	35 246
Anvendelse av fremførbart underskudd	-64 024	0
Skattepliktig inntekt	0	-521 536
Betalt 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	0	-10 286	-10 286
Fordringer	-75 000	-75 000	0
Sum	-75 000	-85 286	-10 286
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 187 682	-2 251 706	-64 024
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 262 682	2 336 992	74 310
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 441 960	2 670 508
Arbeidsgiveravgift	357 101	379 080
Pensjonskostnader	43 794	19 570
Andre ytelser	72 424	66 203
Sum	2 915 279	3 135 361

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 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	Styret
Lønn	851 820	852 262
Pensjonskostnader	17 036	17 045
Annen godtgjørelse	6 852	6 852
Sum	875 708	876 159

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 37 900.



Note 7 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Forskuddsbetalt leasing	142 370	209 037
Depositum Circle-K kort	5 000	5 000
Sum	147 370	214 037
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Annen langsiktig gjeld - Hey'di AS	-2 214 489	-2 346 186
Sum	-2 214 489	-2 346 186
Sum	0	0

Langsiktig gjeld til Hey'di AS har ikke fast forfall. Nedbetaling gjøres i samråd med kreditor etter som den likviditetsmessige situasjonen tillater det. Gjelden renteregnes ikke.

Note 8 Pantstillelser og garantier

Factoring - DNB: for ethvert mellomværende

Pålydende verdi av kundefordringer pr 31.12.2018; kr 3 521 980