



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 794 555
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØ FOKUS AS
Forretningsadresse: Sagaveien 50
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: MOORE STEPHENS DA
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 23.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 432 458	7 624 075
Annen driftsinntekt		10 385	10 332
Sum inntekter		7 442 843	7 634 407
Kostnader			
Varekostnad		1 360 576	625 157
Lønnskostnad	3	3 870 921	3 606 489
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	183 799	188 383
Annen driftskostnad		1 468 648	2 640 388
Sum kostnader		6 883 943	7 060 416
Driftsresultat		558 900	573 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63 149	206
Annen finansinntekt		1 585	
Sum finansinntekter		64 734	206
Annen rentekostnad		74 272	102 867
Annen finanskostnad		2 931	80 537
Sum finanskostnader		77 203	183 404
Netto finans		-12 469	-183 199
Ordinært resultat før skattekostnad		546 430	390 793
Skattekostnad på ordinært resultat	6	157 473	117 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		388 957	273 079
Årsresultat		388 957	273 079
Årsresultat etter minoritetsinteresser		388 957	273 079
Totalresultat		388 957	273 079



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			44 197
Overføringer til/fra annen egenkapital		388 957	228 882
Sum overføringer og disponeringer		388 957	273 079



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	8	17 876	27 203
Sum immaterielle eiendeler		17 876	27 203
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7, 8	638 038	688 180
Sum varige driftsmidler		638 038	688 180
Sum anleggsmidler		655 914	715 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 248 326	715 933
Andre fordringer	3, 5	2 007 707	275 576
Sum fordringer		3 256 033	991 509
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 566	183 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 566	183 308
Sum omløpsmidler		3 260 599	1 174 817
SUM EIENDELER		3 916 513	1 890 200
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		617 840	228 882
Sum opptjent egenkapital		617 840	228 882
Sum egenkapital		647 840	258 882
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		19 565
Sum avsetninger for forpliktelser			19 565
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	148 083	194 706
Sum annen langsiktig gjeld		148 083	194 706
Sum langsiktig gjeld		148 083	214 271
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 105 800	707 676
Betalbar skatt	6	263 311	98 149
Skyldige offentlige avgifter	4	1 042 048	1 251 013
Annen kortsiktig gjeld		709 431	-639 791
Sum kortsiktig gjeld		3 120 590	1 417 047
Sum gjeld		3 268 673	1 631 318
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 916 513	1 890 200



Miljø Fokus AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 432 458	7 624 075
Annen driftsinntekt		10 385	10 332
Sum driftsinntekter		<u>7 442 843</u>	<u>7 634 407</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 360 576	625 157
Lønnskostnad	3	3 870 921	3 606 489
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	183 799	188 383
Annen driftskostnad		1 468 648	2 640 388
Sum driftskostnader		<u>6 883 943</u>	<u>7 060 416</u>
Driftsresultat		<u>558 900</u>	<u>573 991</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		63 149	206
Annen finansinntekt		1 585	0
Annen rentekostnad		(74 272)	(102 867)
Annen finanskostnad		(2 931)	(80 537)
Resultat av finansposter		<u>(12 469)</u>	<u>(183 199)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		546 430	390 793
Skattekostnad på ordinært resultat	6	157 473	117 714
Ordinært resultat		<u>388 957</u>	<u>273 079</u>
Årsresultat		<u>388 957</u>	<u>273 079</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		388 957	228 882
Overført til udekket tap		0	44 197
Sum overføringer		<u>388 957</u>	<u>273 079</u>



Miljø Fokus AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	8	17 876	27 203
Sum immaterielle eiendeler		<u>17 876</u>	<u>27 203</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7, 8	638 038	688 180
Sum varige driftsmidler		<u>638 038</u>	<u>688 180</u>
Sum anleggsmidler		<u>655 914</u>	<u>715 383</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 248 326	715 933
Andre kortsiktige fordringer	3, 5	2 007 707	275 576
Sum fordringer		<u>3 256 033</u>	<u>991 509</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>4 566</u>	<u>183 308</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 260 599</u>	<u>1 174 817</u>
Sum eiendeler		<u>3 916 513</u>	<u>1 890 200</u>



Miljø Fokus AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		617 840	228 882
Sum opptjent egenkapital		<u>617 840</u>	<u>228 882</u>
Sum egenkapital		<u>647 840</u>	<u>258 882</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	19 565
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>19 565</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	148 083	194 706
Sum annen langsiktig gjeld		<u>148 083</u>	<u>194 706</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 105 800	707 676
Betalbar skatt	6	263 311	98 149
Skyldig offentlige avgifter	4	1 042 048	1 251 013
Annen kortsiktig gjeld		709 431	(639 791)
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 120 590</u>	<u>1 417 047</u>
Sum gjeld		<u>3 268 673</u>	<u>1 631 318</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 916 513</u>	<u>1 890 200</u>

Son, 07.07.2017
Styret i Miljø Fokus AS

Jonny Linus Halvorsen
styreleder/daglig leder



Miljø Fokus AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år oppføres i balansen til anskaffelseskost og avskrives etter antatt levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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.



Miljø Fokus AS

Noter

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Miljø Fokus AS pr 31.12 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Eiere:

	Antall	Eierandel	Verv
Utvikling AS	30 000	100 %	Styrerepresentant

Note 3 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 180 148	3 022 881
Arbeidsgiveravgift	492 481	485 411
Pensjonskostnader	39 600	31 974
Andre ytelser	158 691	66 222
Sum	3 870 921	3 606 489

Årsverk	7	7
---------	---	---

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	720 000
Styret	0
Revisor - revisjon, ekskl. mva	0
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	0

Selskapet ble først revisjonspliktig for regnskapsåret 2016 og har ikke hatt revisor tidligere.

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

Lån til aksjonær

Selskapet har gitt lån til nærstående av aksjonæren med kr 714 057 pr 31. desember. Lånet er ikke ihht aksjelovens bestemmelser.

Note 4 Bundne bankinnskudd

	2016	2015
Skyldig skattetrekk pr 31.12	66 211	273 464
Innestående på skattetrekkkonto	23	931



Miljø Fokus AS

Noter

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

I andre kortsiktige fordringer ligger det fordring på tidligere leverandør med kr 1 293 650 pr 31.12.2016. Selskapet jobber med å få inn pengene, men det er noe usikkerhet knyttet til denne fordringen.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	177 038	98 149
Endring i utsatt skatt	-19 565	19 565
Skattekostnad ordinært resultat	157 473	117 714
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	546 430	390 793
Permanente forskjeller	101 250	0
Endring i midlertidige forskjeller	193 041	0
Skattepliktig inntekt	840 722	390 793
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	210 181	98 149
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	53 130	0
Sum betalbar skatt i balansen	263 311	98 149

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	53 222	63 944	10 722
Fordringer	-168 000	14 319	182 319
Sum	-114 778	78 263	193 041
Utsatt skattefordel / skatt (24 % / 25 %)	-27 547	19 566	47 113

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, og er i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.



Miljø Fokus AS

Noter

Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har gjeld til kredittinstitusjoner med kr 148 083.
Biler er pantsatt med kr 258 000.

Gjeld som forfaller senere enn 5 år er kr 0.

Note 8 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Biler, inventar mm	Totalt
Kostpris 01.01	46 333	870 943	917 276
Årets tilgang	0	179 230	179 230
Årets avgang		-54 900	-54 900
Kostpris 31.12	46 333	995 273	1 041 606
Akk. avskr. 01.01	19 130	182 763	201 893
Årets ord. avskr.	9 327	174 472	183 799
Akk. avskr. 31.12	28 457	357 235	385 692
Bokført verdi 31.12	17 876	638 038	655 914
Levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen Miljø Fokus AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
F +47 22 98 15 41
E info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moorestephens.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Miljø Fokus AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 388 957. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av den finansielle stillingen til Miljø Fokus AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har mangelfulle rutiner vedrørende registrering og dokumentasjon av leverandørgjeld. Vi kan derfor ikke uttale oss om fullstendigheten av gjeld og vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å justere gjelden pr 31. desember 2016.

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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



MOORE STEPHENS

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 rettvisende 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 avvirket.

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, hverken 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.



MOORE STEPHENS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet om grunnlag for konklusjon med forbehold, 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har gitt lån på kr 714 057 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

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

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 7. juli 2017

MOORE STEPHENS DA


Bjørn M. Naustheller
Statsautorisert revisor



Miljø Fokus AS
ÅRSBERETNING FOR 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Miljø Fokus AS driver med vaktmester og driftstekniske tjenester for bygg og anlegg, og har hovedkontor i Vestby Kommune.

Redegjørelse om fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Redegjørelse om arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær har vært ubetydelig i 2016.

Opplysning om forhold som kan påvirke det ytre miljø.

Selskapets virksomhet antas ikke å ha noen form for negativ påvirkning på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Likestilling

Styret består av 1 mann. Styret har ikke funnet det nødvendig å verksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling, men målsettingen for styret er å innfri samfunnets forventinger på sikt. Ansettelse skjer uavhengig av kjønn.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Utvikling og årets resultat

Styret mener årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Miljø Fokus AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som påvirker dette synet.

Son, 7. juli 2017

Jonny Linus Halvorsen
Styrets leder/daglig leder



Miljø Fokus AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 432 458	7 624 075
Annen driftsinntekt		10 385	10 332
Sum driftsinntekter		<u>7 442 843</u>	<u>7 634 407</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 360 576	625 157
Lønnskostnad	3	3 870 921	3 606 489
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	183 799	188 383
Annen driftskostnad		1 468 648	2 640 388
Sum driftskostnader		<u>6 883 943</u>	<u>7 060 416</u>
Driftsresultat		<u>558 900</u>	<u>573 991</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		63 149	206
Annen finansinntekt		1 585	0
Annen rentekostnad		(74 272)	(102 867)
Annen finanskostnad		(2 931)	(80 537)
Resultat av finansposter		<u>(12 469)</u>	<u>(183 199)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		546 430	390 793
Skattekostnad på ordinært resultat	6	157 473	117 714
Ordinært resultat		<u>388 957</u>	<u>273 079</u>
Årsresultat		<u>388 957</u>	<u>273 079</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		388 957	228 882
Overført til udekket tap		0	44 197
Sum overføringer		<u>388 957</u>	<u>273 079</u>



Miljø Fokus AS

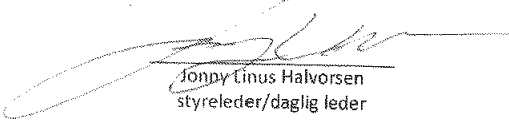
Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	8	17 876	27 203
Sum immaterielle eiendeler		<u>17 876</u>	<u>27 203</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7, 8	638 038	688 180
Sum varige driftsmidler		<u>638 038</u>	<u>688 180</u>
Sum anleggsmidler		<u>655 914</u>	<u>715 383</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 248 326	715 933
Andre kortsiktige fordringer	3, 5	2 007 707	275 576
Sum fordringer		<u>3 256 033</u>	<u>991 509</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 566	183 308
Sum omløpsmidler		<u>3 260 599</u>	<u>1 174 817</u>
Sum eiendeler		<u>3 916 513</u>	<u>1 890 200</u>

**Miljø Fokus AS****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		617 840	228 882
Sum opptjent egenkapital		<u>617 840</u>	<u>228 882</u>
Sum egenkapital		<u>647 840</u>	<u>258 882</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	19 565
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>19 565</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	148 083	194 706
Sum annen langsiktig gjeld		<u>148 083</u>	<u>194 706</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 105 800	707 676
Betalbar skatt	6	263 311	98 149
Skyldig offentlige avgifter	4	1 042 048	1 251 013
Annen kortsiktig gjeld		709 431	(639 791)
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 120 590</u>	<u>1 417 047</u>
Sum gjeld		<u>3 268 673</u>	<u>1 631 318</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 916 513</u>	<u>1 890 200</u>

Son, 07.07.2017
Styret i Miljø Fokus AS



Jonny Linus Halvorsen
styreleder/daglig leder



Miljø Fokus AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år oppføres i balansen til anskaffelseskost og avskrives etter antatt levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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.



Miljø Fokus AS

Noter

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Miljø Fokus AS pr 31.12 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Eiere:

	Antall	Eierandel	Verv
Utvikling AS	30 000	100 %	Styrerepresentant

Note 3 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 180 148	3 022 881
Arbeidsgiveravgift	492 481	485 411
Pensjonskostnader	39 600	31 974
Andre ytelser	158 691	66 222
Sum	3 870 921	3 606 489

Årsverk	7	7
---------	---	---

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	720 000
Styret	0
Revisor - revisjon, ekskl. mva	0
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	0

Selskapet ble først revisjonspliktig for regnskapsåret 2016 og har ikke hatt revisor tidligere.

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

Lån til aksjonær

Selskapet har gitt lån til nærstående av aksjonæren med kr 714 057 pr 31. desember. Lånet er ikke ihht aksjelovens bestemmelser.

Note 4 Bundne bankinnskudd

	2016	2015
Skyldig skattetrekk pr 31.12	66 211	273 464
Innestående på skattetrekkkonto	23	931



Miljø Fokus AS

Noter

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

I andre kortsiktige fordringer ligger det fordring på tidligere leverandør med kr 1 293 650 pr 31.12.2016. Selskapet jobber med å få inn pengene, men det er noe usikkerhet knyttet til denne fordringen.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	177 038	98 149
Endring i utsatt skatt	-19 565	19 565
Skattekostnad ordinært resultat	157 473	117 714
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	546 430	390 793
Permanente forskjeller	101 250	0
Endring i midlertidige forskjeller	193 041	0
Skattepliktig inntekt	840 722	390 793
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	210 181	98 149
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	53 130	0
Sum betalbar skatt i balansen	263 311	98 149

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	53 222	63 944	10 722
Fordringer	-168 000	14 319	182 319
Sum	-114 778	78 263	193 041
Utsatt skattefordel / skatt (24 % / 25 %)	-27 547	19 566	47 113

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, og er i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.



Miljø Fokus AS

Noter

Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har gjeld til kredittinstitusjoner med kr 148 083.
Biler er pantsatt med kr 258 000.

Gjeld som forfaller senere enn 5 år er kr 0.

Note 8 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Biler, inventar mm	Totalt
Kostpris 01.01	46 333	870 943	917 276
Årets tilgang	0	179 230	179 230
Årets avgang		-54 900	-54 900
Kostpris 31.12	46 333	995 273	1 041 606
Akk. avskr. 01.01	19 130	182 763	201 893
Årets ord. avskr.	9 327	174 472	183 799
Akk. avskr. 31.12	28 457	357 235	385 692
Bokført verdi 31.12	17 876	638 038	655 914
Levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	