



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 553 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARE SERVICE AS
Forretningsadresse: Holtsveien 151
4905 TVEDESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jørn Hellevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 027 740	4 540 000
Annen driftsinntekt		2 044	
Sum inntekter		17 029 784	4 540 000
Kostnader			
Varekostnad		837 034	266 997
Lønnskostnad	3, 4	11 006 427	2 536 672
Avskrivning av driftsmidler	8	139 774	42 389
Annen driftskostnad	3	3 196 104	1 557 732
Sum kostnader		15 179 339	4 403 790
Driftsresultat		1 850 445	136 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256	28
Annen finansinntekt		70	
Sum finansinntekter		326	28
Annen rentekostnad		112 098	89 862
Annen finanskostnad		1 115	48 522
Sum finanskostnader		113 213	138 384
Netto finans		-112 887	-138 357
Ordinært resultat før skattekostnad		1 737 558	-2 147
Skattekostnad på ordinært resultat	2	333 610	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 403 948	-2 147
Årsresultat		1 403 948	-2 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 403 948	-2 147
Totalresultat		1 403 948	-2 147



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	665 262	
Udekket tap	6	221 649	-2 147
Avsatt til annen egenkapital	6	517 037	
Sum overføringer og disponeringer		1 403 948	-2 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	634 612	504 604
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	659 095	649 909
Sum varige driftsmidler		1 293 707	1 154 513
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	915 231	879 947
Sum finansielle anleggsmidler		915 231	879 947
Sum anleggsmidler		2 208 938	2 034 460
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 292 440	1 917 500
Andre kortsiktige fordringer	10	594 774	446 481
Sum fordringer		2 887 214	2 363 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	416 812	194 628
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		416 812	194 628
Sum omløpsmidler		3 304 026	2 558 609
SUM EIENDELER		5 512 964	4 593 069

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	517 037	
Udekket tap	6		221 649
Sum opptjent egenkapital		517 037	-221 649
Sum egenkapital		547 037	-191 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	36 315	
Sum avsetninger for forpliktelser		36 315	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	250 790	582 220
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 460 147	1 368 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 710 937	1 950 220
Sum langsiktig gjeld		1 747 252	1 950 220
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	863 904	1 632 241
Leverandørgjeld		309 754	519 253
Betalbar skatt	2	109 658	
Skyldig offentlige avgifter	7	730 945	327 368
Annen kortsiktig gjeld	10	1 204 413	355 635
Sum kortsiktig gjeld		3 218 674	2 834 498
Sum gjeld		4 965 926	4 784 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 512 964	4 593 069



Årsregnskapet
for
Care Service AS

2019

* **Resultatregnskap**
* **Balanse**
* **Noter til regnskapet**



Care Service AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		17 027 740	4 540 000
Annen driftsinntekt		2 044	0
Sum driftsinntekter		17 029 784	4 540 000
Varekostnad		837 034	266 997
Lønnskostnad	3, 4	11 006 427	2 536 672
Avskrivning av driftsmidler	8	139 774	42 389
Annen driftskostnad	3	3 196 104	1 557 732
Sum driftskostnader		15 179 339	4 403 790
Driftsresultat		1 850 445	136 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256	28
Annen finansinntekt		70	0
Annen rentekostnad		112 098	89 862
Annen finanskostnad		1 115	48 522
Resultat av finansposter		-112 887	-138 357
Ordinært resultat før skattekostnad		1 737 558	-2 147
Skattekostnad på ordinært resultat	2	333 610	0
Ordinært resultat		1 403 948	-2 147
Årsresultat		1 403 948	-2 147
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	6	221 649	0
Avsatt konsernbidrag	6	665 262	0
Avsatt til annen egenkapital	6	517 037	0
Overført til udekket tap		0	2 147
Sum overføringer		1 403 948	-2 147



Care Service AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	634 612	504 604
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	<u>659 095</u>	<u>649 909</u>
Sum varige driftsmidler		1 293 707	1 154 513
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	<u>915 231</u>	<u>879 947</u>
Sum finansielle anleggsmidler		915 231	879 947
Sum anleggsmidler		2 208 938	2 034 460
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 292 440	1 917 500
Andre kortsiktige fordringer	10	<u>594 774</u>	<u>446 481</u>
Sum fordringer		2 887 214	2 363 981
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	416 812	194 628
Sum omløpsmidler		3 304 026	2 558 609
Sum eiendeler		5 512 964	4 593 069



Care Service AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	517 037	0
Udekket tap	6	0	-221 649
Sum opptjent egenkapital		517 037	-221 649
Sum egenkapital		547 037	-191 649
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	36 315	0
Sum avsetning for forpliktelser		36 315	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	250 790	582 220
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 460 147	1 368 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 710 937	1 950 220
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	863 904	1 632 241
Leverandørgjeld		309 754	519 253
Betalbar skatt	2	109 658	0
Skyldig offentlige avgifter	7	730 945	327 368
Annen kortsiktig gjeld	10	1 204 413	355 635
Sum kortsiktig gjeld		3 218 674	2 834 498
Sum gjeld		4 965 926	4 784 718
Sum egenkapital og gjeld		5 512 964	4 593 069

Arendal, 06.03.2020
Styret i Care Service AS


Jørn Hellevik
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	297 295	0
Endring i utsatt skatt	36 315	0
Skattekostnad ordinært resultat	333 610	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 737 558	-2 147
Permanente forskjeller	0	500
Endring i midlertidige forskjeller	-49 805	-107 054
Avgitt konsernbidrag	-852 899	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-336 411	0
Skattepliktig inntekt	498 443	-108 701
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	297 296	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-187 638	0
Sum betalbar skatt i balansen	109 658	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	165 067	115 262	-49 805
Sum	165 067	115 262	-49 805
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-336 411	-336 411
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	221 149	221 149
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	165 067	0	-165 067
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	36 315	0	-36 315

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

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 859 590	2 124 003
Arbeidsgiveravgift	1 285 032	308 549
Pensjon	113 961	19 474
Annen personalkostnad	747 844	84 646
Sum	11 006 427	2 536 672

Gjennomsnittlig antall årsverk: 16.

Ytelser til ledende personer	Styrets leder
Lønn	718 978
Annen godtgjørelse	4 392



Revisor

Selskapet har valgt bort revisor, og således er det ikke kostnadsført honorar til revisor.

Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert en slik pensjonsordning.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Care Service AS pr. 31.12 består av:

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30	1 000	30 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

Aksjonærer	Antall	Andel	Stemmer
Nye Jr Hellevik Holding AS	30	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	30	100 %	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 1.1.2019	30 000	0	-221 649	-191 649
Årsresultat 2019		1 182 299	221 649	1 403 948
Avgitt konsernbidrag		-665 262		-665 262
Pr 31.12.2019	30 000	517 037	0	547 037

Selskapet har av gitt følgende konsernbidrag med skattemessig effekt til konsernselskaper i 2019:

Selskap	Konsernbidrag med skattemessig effekt
Refsor AS	216 356
Nyvik Eiendom AS	461 742
Øynaheiveien Eiendom AS	35 774
Nye JR Hellevik Holding AS	139 027
Totalt	852 899

Konsernbidrag er nettoført mot eksisterende mellomregninger der det foreligger. Mellomregninger med konsernselskaper pr. 31.12 fremkommer i note 10.



Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 416 812 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 var kr. 416 681.

Note 8 Anleggsmidler

	Leietaker- tilpasninger	Biler og inventar	Totalt
Kostpris pr. 1.1.2019	520 386	679 896	1 200 282
Tilgang	215 892	63 076	278 968
Avgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2019	736 278	742 972	1 479 250
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2019	101 665	83 878	185 543
Bokført verdi 31.12.2019	634 613	659 094	1 293 707
Avskrivninger 2019	85 883	53 891	139 774
Avskrivningsperiode	10 år	5 år	

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31.12 gjeld på kr 250 790 til kredittinstitusjoner, hvorav hele gjelden forfaller til betaling innen fem år.

Selskapet har en innvilget kassekreditt pr. 31.12 opppad til kr 1 600 000. Beløp trukket på kassekreditt pr. 31.12 er på kr 863 904.

Note 10 Mellomværende med nærstående

	2019	2018
Kortsiktige fordringer		
Nye Jr Hellevik Holding AS	415 378	249 000
Rune Hellevik Holding AS	0	142 954
Sum kortsiktige fordringer	415 378	391 954
Langsiktige fordringer		
Øynaheiveien Eiendom AS	282 226	337 000
Nyvik Eiendom AS	633 005	542 947
Sum langsiktige fordringer	915 231	879 947
Langsiktig gjeld		
Hellevik Invest AS	-1 460 147	-1 368 000
Sum langsiktig gjeld	-1 460 147	-1 368 000
Kortsiktig gjeld		
Hellevik Invest AS	0	-42 147
Refsor AS	-216 356	0
Sum kortsiktig gjeld	-216 356	-42 147



Mellomværende med konsern selskaper er ikke renteberegnet i 2019.

Videre har selskapet netto fordring på kr. 49 014 med nærstående personer. Mellomregningene er ikke renteberegnet i 2019.