



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 904 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLLO MESTERBAD AS
Forretningsadresse: Håndverksveien 11
1405 LANGHUS

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: Dag Holth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 066 548	1 757 596
Sum inntekter		5 066 548	1 757 596
Kostnader			
Varekostnad		2 035 981	480 057
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 679 612	584 093
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	38 331	
Annen driftskostnad	5	780 579	312 594
Sum kostnader		4 534 502	1 376 744
Driftsresultat		532 046	380 853
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		806	188
Sum finansinntekter		806	188
Annen rentekostnad		7 372	144
Sum finanskostnader		7 372	144
Netto finans		-6 566	44
Ordinært resultat før skattekostnad		525 480	380 896
Skattekostnad på ordinært resultat	6	122 079	91 415
Ordinært resultat etter skattekostnad		403 401	289 481
Årsresultat		403 401	289 481
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		141 031	157 641
Annen egenkapital		262 370	131 840
Sum overføringer og disponeringer		403 401	289 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		22 689	
Sum immaterielle eiendeler		22 689	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	191 669	
Sum varige driftsmidler		191 669	
Sum anleggsmidler		214 358	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	408 778	436 804
Andre fordringer		67 960	76 235
Sum fordringer		476 738	513 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	927 805	410 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		927 805	410 671
Sum omløpsmidler		1 404 542	923 710
SUM EIENDELER		1 618 900	923 710
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	394 210	131 840
Sum opptjent egenkapital		394 210	131 840
Sum egenkapital	10	494 210	231 840
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 544	40 354
Betalbar skatt	6	102 642	41 634
Skyldige offentlige avgifter		211 620	147 658
Kortsiktig konserngjeld		519 579	410 583
Annen kortsiktig gjeld		249 306	51 640
Sum kortsiktig gjeld		1 124 690	691 869
Sum gjeld		1 124 690	691 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 618 900	923 710



Noter 2018

FOLLO MESTERBAD AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 425 997	492 362
Arbeidsgiveravgift	194 402	64 706
Pensjonskostnader	65 898	25 667
Andre relaterte ytelser	(6 685)	1 358
Sum	1 679 612	584 093

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	606777	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	6822	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	230 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	230 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(38 331)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	191 669
Årets avskrivninger	(38 331)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 5 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 290. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	525 480	380 896
+/- Permanente forskjeller	815	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	103 131	
Årets skattegrunnlag	629 426	380 896
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	144 768	91 415
Sum	144 768	91 415
+/- Endring i utsatt skatt	(22 689)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	122 079	91 415
Betalbar skatt i skattekostnad	144 768	91 415
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(42 126)	(49 781)
Betalbar skatt i balansen	102 642	41 634

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	16 869	(16 869)
Omløpsmidler	0	(120 000)	120 000
Sum midlertidige forskjeller	0	(103 131)	103 131
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	(22 689)	22 689

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018
Kundefordringer til pålydende	528 778
Avsatt til dekning av usikre fordringer	120 000
Netto oppførte kundefordringer	408 778

Kundefordringene inneholder fordring på søsterselskap Total Skadeservice AS med kr 282 457

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 49 432. Skyldig skattetrekk er kr 49 432.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	131 840	231 840
Årets resultat		403 401	403 401
Konsernbidrag		(141 031)	(141 031)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	394 210	494 210



Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

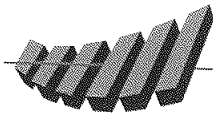
Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Total Invest AS	100	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000.

Foretakets aksjer er i samme aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	100	100000



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Follo Mesterbad AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Follo Mesterbad AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 403 401. 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 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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

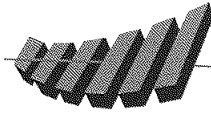
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti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

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgiro nr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

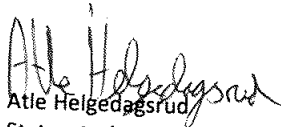
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 bokførings-skikk i Norge.

Moss, 26. juni 2019
Aktiva Revisjon AS


Atle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Banktironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no