



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 848 065  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VESTFOLD RENHOLD OG HAGEARBEIDE AS  
Forretningsadresse: Granveien 9  
3268 LARVIK

### 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: Selman Olluri  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2019

### 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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 599 563	5 637 867
Annen driftsinntekt		5 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 604 563</b>	<b>5 637 867</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 672	22 376
Lønnskostnad	1, 2, 10	3 603 531	4 344 118
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	53 095	45 212
Annen driftskostnad	12	433 549	447 664
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 100 847</b>	<b>4 859 369</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>503 716</b>	<b>778 498</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		719	1 252
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>719</b>	<b>1 252</b>
Annen rentekostnad		796	987
Annen finanskostnad			1 281
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>796</b>	<b>2 268</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-77</b>	<b>-1 015</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>503 640</b>	<b>777 483</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	116 710	187 209
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>386 930</b>	<b>590 274</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>386 930</b>	<b>590 274</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	9	250 000	600 000
Annen egenkapital	9	136 930	-9 726
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>386 930</b>	<b>590 274</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	18 164	15 131
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>18 164</b>	<b>15 131</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	8 143	16 638
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	50 433	95 033
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>58 576</b>	<b>111 671</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		10 219	20 853
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 219</b>	<b>20 853</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>86 959</b>	<b>147 655</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	486 660	683 919
Andre fordringer		45 727	39 705
<b>Sum fordringer</b>		<b>532 387</b>	<b>723 624</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 682 426	1 230 771
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 682 426</b>	<b>1 230 771</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 214 814</b>	<b>1 954 395</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 301 773</b>	<b>2 102 049</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	8, 11, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	183 096	46 166
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>183 096</b>	<b>46 166</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>283 096</b>	<b>146 166</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		136 180	47 205
Betalbar skatt	4	119 744	184 620
Skyldige offentlige avgifter	7	447 117	455 733
Utbytte	9	250 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		1 065 635	668 325
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 018 677</b>	<b>1 955 883</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 018 677</b>	<b>1 955 883</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 301 773</b>	<b>2 102 049</b>



## Noter 2018

### VESTFOLD RENHOLD OG HAGEARBEIDE AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 050 476	3 714 604
Arbeidsgiveravgift	455 150	525 639
Pensjonskostnader	53 778	51 924
Andre relaterte ytelser	44 127	51 951
<b>Sum</b>	<b>3 603 531</b>	<b>4 344 118</b>

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	624 354	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	166 681	413 156	579 837
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>166 681</b>	<b>413 156</b>	<b>579 837</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(150 043)	(318 123)	(468 166)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(158 538)	(362 723)	(521 261)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>8 143</b>	<b>50 433</b>	<b>58 576</b>
Årets avskrivninger	(8 495)	(44 600)	(53 095)
Økonomisk levetid	5 år	4,2 - 5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>	<b>20 - 23,98 %</b>	

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	503 640	777 483
+/- Permanente forskjeller	205	(190)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 779	(8 044)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>520 624</b>	<b>769 249</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	119 744	184 620
Sum	119 744	184 620
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	1
+/- Endring i utsatt skatt	(3 033)	2 588
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>116 710</b>	<b>187 209</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	119 744	184 620
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>119 744</b>	<b>184 620</b>



## Note 5 - 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	(73 758)	(82 564)	8 806
Omløpsmidler	7 973	0	7 973
Sum midlertidige forskjeller	(65 785)	(82 564)	16 779
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>(15 131)</b>	<b>(18 164)</b>	<b>3 033</b>

## Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	486 660	683 919
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>486 660</b>	<b>683 919</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med **kr. 77 453,-**. Skyldig skattetrekk er **kr. 77 450,-**.

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	46 166	146 166
Årets resultat		386 930	386 930
Avsatt utbytte		(250 000)	(250 000)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>183 096</b>	<b>283 096</b>

## Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olluri, Selman	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



**Note 13 - Aksjeinnehav**

**Aksjeinnehav ledende personer**

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Daglig leder/styrets leder	Olluri, Selman	100