



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	986 507 701
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GRUE SERVICE AS
Forretningsadresse:	Bruvegen Grue Næringshage 2260 KIRKENÆR

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:	Aud Haugsbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.02.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 256 740	1 602 770
Annen driftsinntekt	7	5 017 226	5 060 819
Sum inntekter		6 273 966	6 663 589
Kostnader			
Varekostnad		427 832	553 805
Lønnskostnad	1	3 618 823	4 288 742
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	193 589	177 579
Annen driftskostnad	6	1 924 543	2 039 904
Sum kostnader		6 164 787	7 060 030
Driftsresultat		109 179	-396 441
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 185	20 108
Annen finansinntekt			764
Sum finansinntekter		25 185	20 872
Annen rentekostnad		34 379	38 287
Annen finanskostnad		75	
Sum finanskostnader		34 455	38 287
Netto finans		-9 270	-17 415
Ordinært resultat før skattekostnad		99 909	-413 856
Ordinært resultat etter skattekostnad		99 909	-413 856
Årsresultat	9	99 909	-413 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		99 909	-413 856
Totalresultat		99 909	-413 856
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		99 909	-413 856
Sum overføringer og disponeringer		99 909	-413 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 8	810 790	872 170
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	508 775	306 100
Sum varige driftsmidler	2	1 319 565	1 178 270
Sum anleggsmidler		1 319 565	1 178 270
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	41 800	31 950
Fordringer			
Kundefordringer	6	63 774	91 796
Andre fordringer		530 451	444 804
Sum fordringer		594 225	536 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 466 708	2 040 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 466 708	2 040 025
Sum omløpsmidler		2 102 732	2 608 575
SUM EIENDELER		3 422 297	3 786 845
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	350 000	350 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		632 333	632 333
Sum innskutt egenkapital		982 333	982 333
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		976 126	876 216
Sum opptjent egenkapital		976 126	876 216
Sum egenkapital	9	1 958 459	1 858 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	755 500	868 840
Sum annen langsiktig gjeld		755 500	868 840
Sum langsiktig gjeld		755 500	868 840
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 030	385 613
Skyldige offentlige avgifter		173 773	213 760
Annen kortsiktig gjeld		399 536	460 083
Sum kortsiktig gjeld		708 338	1 059 455
Sum gjeld		1 463 838	1 928 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 422 297	3 786 845



GRUE SERVICE AS

NOTER 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pengeposter i utenlansk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Note nr. 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 693 380	3 266 499
Arbeidsgiveravgift	337 970	390 459
Pensjonskostnader	270 293	267 629
Andre ytelser	317 181	364 155
Sum	3 618 823	4 288 742

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	635 177	85 212	
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse	2 812		

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25.990.-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.-.



GRUE SERVICE AS

NOTER 2018

Note nr. 2 - Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 327 405	2 444 734	3 772 139
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		334 884	334 884
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 327 405	2 779 618	4 107 023
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	516 615	2 270 843	2 787 458
= Bokført verdi 31.12.18	810 790	508 775	1 319 565
Årets ordinære avskrivninger	61 380	132 209	193 589
Økonomisk levetid	20 år	5-10 år	

Note nr. 3 - Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i GRUE SERVICE AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	350	1 000,00	350 000,00
Sum	350	1 000,00	350 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i %1 pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
GRUE KOMMUNE	350	100,0
Totalt antall aksjer	350	100,0
Sum >1% eierandel	350	100,0
Sum øvrige	0	0,0

Note nr. 4 - Kontanter, bank m.v.

Av bankinnskudd er kr. 135.401.- bundet på konto for skattetrekk.

Note nr. 5 - Varelager

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost som tilsvarer virkelig verdi.



GRUE SERVICE AS

NOTER 2018

Note nr. 6 - Vurdering av kundefordringer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vurdert til pålydende	71 274	99 296
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	<u>7 500</u>	<u>7 500</u>
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>63 774</u>	<u>91 796</u>

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:

Konstanterte tap på fordringer	0	520
Endring delkrederavsetning pr. 31.12.	0	0
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	<u>96</u>	<u>0</u>
Tap på fordringer	<u>-96</u>	<u>520</u>

Note nr. 7 - Offentlige tilskudd.

Selskapet har mottatt offentlige tilskudd fra flere offentlige instanser. Tilskuddene er inntektsført i takt med den aktivitet de er ment å stimulere. NRS nr. 4 om offentlige tilskudd er benyttet ved regnskapsføringen.

Note nr. 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	
Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	755 500
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
Sum	755 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	810 790

Note nr. 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	350 000	632 333	0	876 216	1 858 549
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2018	350 000	632 333	0	876 216	1 858 549
Årets resultat				99 909	99 909
Endringer ført mot EK					
Pr 31.12.2018	350 000	632 333	0	976 126	1 958 459



Årsregnskap

2018

GRUE SERVICE AS



Resultatregnskap			
GRUE SERVICE AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 256 740	1 602 770
Annen driftsinntekt	7	5 017 226	5 060 819
Sum driftsinntekter		<u>6 273 966</u>	<u>6 663 589</u>
Varekostnad		427 832	553 805
Lønnskostnad	1	3 618 823	4 288 742
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	193 589	177 579
Annen driftskostnad	6	1 924 543	2 039 904
Sum driftskostnader		<u>6 164 787</u>	<u>7 060 030</u>
Driftsresultat		<u>109 179</u>	<u>-396 441</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 185	20 108
Annen finansinntekt		0	764
Annen rentekostnad		34 379	38 287
Annen finanskostnad		75	0
Resultat av finansposter		<u>-9 270</u>	<u>-17 415</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		99 909	-413 856
Ordinært resultat		<u>99 909</u>	<u>-413 856</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	9	<u>99 909</u>	<u>-413 856</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		99 909	0
Overført fra annen egenkapital		0	413 856
Sum overføringer		<u>99 909</u>	<u>-413 856</u>

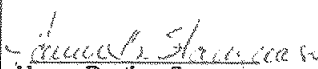



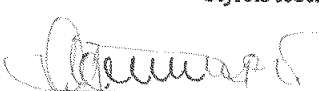


Balanse			
GRUE SERVICE AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	810 790	872 170
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	508 775	306 100
Sum varige driftsmidler	2	<u>1 319 565</u>	<u>1 178 270</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>1 319 565</u>	<u>1 178 270</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	41 800	31 950
Fordringer			
Kundefordringer	6	63 774	91 796
Andre kortsiktige fordringer		530 451	444 804
Sum fordringer		<u>594 225</u>	<u>536 600</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 466 708	2 040 025
Sum omløpsmidler		<u>2 102 732</u>	<u>2 608 575</u>
Sum eiendeler		<u>3 422 297</u>	<u>3 786 845</u>



Balanse			
GRUE SERVICE AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	350 000	350 000
Overkurs		632 333	632 333
Sum innskutt egenkapital		<u>982 333</u>	<u>982 333</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		976 126	876 216
Sum opptjent egenkapital		<u>976 126</u>	<u>876 216</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 958 459</u>	<u>1 858 549</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	755 500	868 840
Sum annen langsiktig gjeld		<u>755 500</u>	<u>868 840</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 030	385 613
Skyldig offentlige avgifter		173 773	213 760
Annen kortsiktig gjeld		399 536	460 083
Sum kortsiktig gjeld		<u>708 338</u>	<u>1 059 455</u>
Sum gjeld		<u>1 463 838</u>	<u>1 928 295</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 422 297</u>	<u>3 786 845</u>

Kirkenær
Styret i GRUE SERVICE AS

 Hanne Dorthea Stangnæss Styremedlem	 Per Ivar Bekk Styremedlem	 Aud Haugsbø Styrets leder
 Tommy Arntsen Styremedlem	 Gjermund Holt Styremedlem	

GRUE SERVICE AS Side 2



Årsberetning 2018 for Grue Service AS

Virksomhetens art

Grue Service AS er tiltaksarrangør av arbeidsmarkedstiltakene;

- VTA (varig tilrettelagt arbeid), som skal gi og utvikle tilbud om arbeid til uføretrygdede (15 plasser), og
- AFT-tiltak for personer som har et avklarings- eller bistandsbehov for evt. å komme inn i ordinært arbeid. (10 plasser)

Grue Service AS driver en kafé/ catering og skolekantine, mekanisk produksjon, bilpleie, vaskeri, samt noe transport tjenester. Grue Service AS eier også et treningssenter (siden sommer 2010). Dette ble kjøpt for å opprettholde et tilbud om trening til våre ansatte og tiltaksdeltakere, samt skape arbeidstreningsplasser innen enkle vaktmesteroppgaver. Grue Service AS treningssenter leier også ut behandlingsrom til 3 fysioterapeuter og er åpent som et treningstilbud til befolkningen for øvrig.

Produksjonen og tjenestene som utføres ved/tilbys av Grue Service AS er kun hjelpemidler for vår egentlige oppgave, som er å utvikle mennesker.

Selskapet har fra og med 01. oktober 2006, vært lokalisert i Næringshagen/ Hedmark kunnskapspark i Grue kommune.

Økonomi

I 2018 ble omsetningen ca. 5,85 % lavere enn i 2017. Dette skyldes i hovedsak lavere refusjoner fra NAV enn vi hadde budsjettet med pga. ikke oppfylte plasser, samt avvikling av skolekantine. Årets resultat ble tross dette et overskudd a' kr. 99 909,-. En forklaring er at vi fikk en ledig stilling som vi valgte å ikke erstatte. Styret er tilfredse med et økonomisk overskudd, men er ikke tilfredse med at tiltaksplassene ikke blir oppfylte.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.18 var kr. 1 958 459,-. Totalkapitalen var pr 31.12.18. kr. 3 422 297,- sammenlignet med kr. 3 789 845,- året før. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, årsregnskap for 2018 er satt opp under denne forutsetningen. Grue Service AS har equass sertifisering gyldig til juli 2020. Vi er godkjent av NAV Hedmark som leverandør av AFT-tiltaket, og det ble tegnet ny avtale gyldig til pr. 30.06.19.

Målet er å forsøke å selge flere individuelle attføringstjenester til kommune, lokalt NAV og næringsliv.

Arbeidsmiljø/ytre miljø

Virksomheten hadde pr. 31.12.2018, 7 ordinært ansatte hvorav 6 var kvinner (2 av disse lærlinger). Vi hadde på samme tid 18 VTA-tiltaks ansatte, hvorav 11 var menn og 6 kvinner, samt 11 tiltaksdeltakere på AFT-tiltak.

Styret anser arbeidsmiljøet som bra. Det har ikke vært skader/ulykker i forbindelse med utførelse av arbeidet. Sykefraværet i 2018 var 3,38 totalt mot 2,7% totalt i 2017. Total-fraværet i virksomheten gikk ned til 5,13, mot 8,15% i 2017.

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.


Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Andelen kvinner i styret er to av fem.

Kirkenær, den 25.02.19


Aud Høygsbø
Styreleder


Hanne Stangnæss
Nestleder


Per Ivar Bekk
Styremedlem


Tommy Antonsen
Styremedlem


Gjermund Holt
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Grue Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Grue Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 99.909. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og balanse 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avvirket.



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.

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 bokføringskikk i Norge.

Flisa, 25.02.2019

Fram Revisjon AS


Trond Eirik Gundersen
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2018 for Grue Service AS