



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 018 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GARCIA'S RENHOLD AS
Forretningsadresse: Vulkan 16E
0178 OSLO

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: Tom Bang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 01.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 849 914	9 145 598
Annen driftsinntekt		-40 167	15 408
Sum inntekter		8 809 747	9 161 006
Kostnader			
Varekostnad		1 638 620	1 120 897
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 878 329	6 573 900
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	122 100	114 827
Annen driftskostnad	4	995 180	951 584
Sum kostnader		9 634 229	8 761 208
Driftsresultat		-824 481	399 798
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 487	1 392
Sum finansinntekter		1 487	1 392
Annen rentekostnad		4 535	5 379
Sum finanskostnader		4 535	5 379
Netto finans		-3 048	-3 987
Ordinært resultat før skattekostnad		-827 529	395 811
Skattekostnad på ordinært resultat			95 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		-827 529	300 768
Årsresultat		-827 529	300 768
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-827 529	300 768
Sum overføringer og disponeringer		-827 529	300 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	945 813	401 589
Sum varige driftsmidler	10	945 813	401 589
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		45 817	45 817
Sum finansielle anleggsmidler		45 817	45 817
Sum anleggsmidler		991 630	447 406
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 065 404	1 175 360
Andre fordringer		103 766	90 997
Sum fordringer		1 169 170	1 266 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 624 134	2 307 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 624 134	2 307 622
Sum omløpsmidler		2 793 304	3 573 978
SUM EIENDELER		3 784 934	4 021 384
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00)	9, 11,	50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 713 906	2 541 436
Sum opptjent egenkapital		1 713 906	2 541 436
Sum egenkapital	9	1 763 906	2 591 436
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	478 047	
Sum annen langsiktig gjeld		478 047	
Sum langsiktig gjeld		478 047	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		335 639	106 387
Betalbar skatt			95 043
Skyldige offentlige avgifter		623 451	683 523
Annen kortsiktig gjeld		583 890	544 995
Sum kortsiktig gjeld		1 542 980	1 429 948
Sum gjeld		2 021 027	1 429 948
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 784 934	4 021 384



Noter 2019

GARCIA'S RENHOLD 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 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	5 995 622	5 648 196



Arbeidsgiveravgift	854 279	813 606
Pensjonskostnader		58 968
Andre relaterte ytelser	28 428	53 130
Sum	6 878 329	6 573 900

Foretaket har sysselsatt 21 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/ styreleder
Lønn	660 000

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	401 588
Tilgang i året	666 325
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 067 912
Årets avskrivninger	122 100
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	945 813

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(69 770)	111 609	(181 379)
Omløpsmidler	(36 000)	(36 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(967 265)	967 265
Netto forskjeller	(105 770)	(891 656)	785 885
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	105 770	891 656	(785 885)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 196 164

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 101 404	1 211 360



Avsatt til dekning av usikre fordringer	(36 000)	(36 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 065 404	1 175 360

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 316 078. Skyldig skattetrekk er kr 166 933.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000	2 541 436	2 591 436
Årets resultat		(827 529)	(827 529)
Egenkapital 31.12.2019	50 000	1 713 906	1 763 906

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	478 047	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	478 047	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	774 272	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	774 272	0

Note 11 - Aksjonærliste

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Joaquin Salazar Garcia	50 000	100%
SUM	50 000	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 50 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretakets aksjer er fordelt på ?? aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	50 000	50 000
SUM	50 000	50 000

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/ daglig leder	Joaquin Salazar Garcia	50 000



Note 14 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(823 140)
+/- Permanente forskjeller	41 644
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(181 379)
Årets skattegrunnlag	(962 875)
<hr/>	
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
<hr/>	
Betalbar skatt i balansen	0
<hr/>	



Til generalforsamlingen i Garcias Renhold AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Garcias Renhold AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 827 529,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

Styrets og 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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>

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

www.plus-revisjon.no



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.

Oslo, 08. august 2020

Plus Revisjon AS

Tom Sverre Bang
Reg.revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert



www.plus-revisjon.no