



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 694 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMERIKE TAK OG MEMBRAN AS
Forretningsadresse: Smedstadgrenda 15
2022 GJERDRUM

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: Cato Johansen
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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 661 491	19 785 070
Annen driftsinntekt			-29 432
Sum inntekter		20 661 491	19 755 638
Kostnader			
Varekostnad		10 863 580	10 366 530
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 879 351	4 340 257
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	142 700	64 840
Annen driftskostnad	1, 4, 12	1 400 831	1 384 312
Sum kostnader		17 286 462	16 155 938
Driftsresultat		3 375 029	3 599 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 013	11 652
Sum finansinntekter		8 013	11 652
Annen rentekostnad		3 029	5 784
Sum finanskostnader		3 029	5 784
Netto finans		4 983	5 868
Ordinært resultat før skattekostnad		3 380 013	3 605 569
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	762 433	857 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 617 580	2 748 010
Årsresultat		2 617 580	2 748 010
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 550 000	2 700 000
Annen egenkapital		67 580	48 010
Sum overføringer og disponeringer		2 617 580	2 748 010



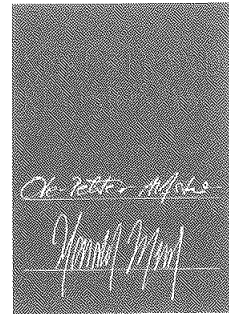
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	485 450	596 150
Sum varige driftsmidler		485 450	596 150
Sum anleggsmidler		485 450	596 150
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		16 530	33 000
Sum varer		16 530	33 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 807 441	3 063 543
Andre fordringer	8	220 592	423 837
Sum fordringer		3 028 033	3 487 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 206 888	3 732 913
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 206 888	3 732 913
Sum omløpsmidler		6 251 452	7 253 293
SUM EIENDELER		6 736 902	7 849 443
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer a kr.1000,00)	10	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 040 846	973 266
Sum opptjent egenkapital		1 040 846	973 266
Sum egenkapital		1 190 846	1 123 266
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		20 250	
Sum avsetninger for forpliktelser		20 250	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		20 250	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		701 147	1 779 484
Betalbar skatt	5, 6	742 183	857 559
Skyldige offentlige avgifter		841 515	847 781
Utbytte		2 550 000	2 700 000
Annen kortsiktig gjeld		690 961	541 354
Sum kortsiktig gjeld		5 525 806	6 726 177
Sum gjeld		5 546 056	6 726 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 736 902	7 849 443



Org.nr. 958 246 595 MVA

Til generalforsamlingen i

ROMERIKE TAK OG MEMBRAN AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert **ROMERIKE TAK OG MEMBRAN AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **kr 2 617 580,-**. 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Storåsveien 5, 1169 Oslo. Telefon: 22 62 24 55. Telefax: 22 62 54 51. Kontonr. 5063.05.15308

OLE-PETTER ALFSTAD
Registrert revisor
Direkte: 48 09 07 85
opa@getmail.no

HARALD MESSEL
Registrert revisor
Direkte: 48 08 78 90
harald.messel@getmail.no



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.

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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 16. februar 2019

Nordstrand Revisjon AS

Harald Messel
Registrert revisor



Noter 2018

ROMERIKE TAK OG MEMBRAN 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 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/ godtgjørelser til daglig leder og revisor

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 071 497	3 632 140
Arbeidsgiveravgift	578 556	510 572
Pensjonskostnader	77 040	45 741
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	152 257	151 804
Sum	4 879 351	4 340 257

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	899 232	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 486	

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 19 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 380 013	3 605 569
+/- Permanente forskjeller	9 961	6 432
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(163 091)	(38 839)
Årets skattegrunnlag	3 226 883	3 573 161

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	742 183	857 559
Sum	742 183	857 559

+/- Endring i utsatt skatt

	20 250	
--	--------	--

Skattekostnad i resultatregnskapet	762 433	857 559
---	----------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	742 183	857 559
--------------------------------	---------	---------

Betalbar skatt i balansen	742 183	857 559
----------------------------------	----------------	----------------



Note 6 - Utsatt skatt

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	79 351	62 102	17 249
Omløpsmidler	(150 395)	29 945	(180 340)
Netto forskjeller	(71 044)	92 047	(163 091)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	71 044	0	71 044
Sum midlertidige forskjeller	0	92 047	(92 047)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	20 250	(20 250)

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	786 723
Tilgang i året	36 500
Avgang i året	(5 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	818 223
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(190 573)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(332 773)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	485 450
Årets avskrivninger	(142 700)
Økonomisk levetid	1 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 100 %

Note 8 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld

Spesifikasjon	2018
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 837 441	3 283 543
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(220 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 807 441	3 063 543

Spesifikasjon andre korts. fordringer	2018	2017
Forskuddsbetalt husleie	50 000	0
Depositum husleie	0	16 800
Forskuddsbetalt leasing	13 543	23 201
Forskuddsbetalt forsikring	118 297	105 445
Lønnsforskudd	14 683	3 283
Div. forskuddsbet. kostnader	24 069	275 109
Sum andre fordringer	220 592	423 837



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 196 673. Skyldig skattetrekk er kr 196 666.

Note 10 - Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Styrets leder eier 32,67% av aksjene i selskapet og representerer tilsvarende av stemmene.

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kieivsietten, Hans Rune	50	33,33%
Johansen, Cato	49	32,67%
Holum, Helge Nicolai	44	29,33%
Holum, André Nikolai Engelsrud	7	4,67%
Sum	150	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	973 266	1 123 266
Årets resultat		2 617 580	2 617 580
Avsatt utbytte		(2 550 000)	(2 550 000)
Egenkapital 31.12.2018	150 000	1 040 846	1 190 846

Note 12 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet leaser tre varebiler. Kostnadsført leasing i 2018 var kr 174 373. Månedsleie inkl. mva utgjorde i 2018 kr 18 164.