



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 536 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLØVER RENHOLD AS
Forretningsadresse: Kroatjønneveien 15
5147 FYLLINGSDALEN

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: Eirik Olafsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 168 355	15 054 559
Annen driftsinntekt		19 500	31 495
Sum inntekter		16 187 855	15 086 054
Kostnader			
Varekostnad		1 055 000	854 197
Lønnskostnad	9	11 826 354	10 726 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	133 050	186 818
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	99	
Annen driftskostnad	9	2 161 034	2 399 965
Sum kostnader		15 175 537	14 167 624
Driftsresultat		1 012 319	883 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			15 127
Annen renteinntekt		12 406	39 410
Annen finansinntekt		-872	24 077
Sum finansinntekter		11 534	78 614
Nedskrivning av finansielle eiendeler		700 000	750 000
Annen rentekostnad		49 718	81 384
Sum finanskostnader		749 718	831 384
Netto finans		-738 184	-752 770
Ordinært resultat før skattekostnad		274 135	130 846
Skattekostnad på ordinært resultat	8	230 813	218 548
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 322	-87 702
Årsresultat		43 322	-87 702
Årsresultat etter minoritetsinteresser		43 322	-52 888



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		43 322	-52 888
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			811 691
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	43 322	-899 393
Sum overføringer og disponeringer		43 322	-87 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2		
Utsatt skattefordel	8	140 152	158 822
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		140 152	158 822
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 10	258 682	376 732
Sum varige driftsmidler		258 682	376 732
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10		
Sum anleggsmidler		398 834	535 554
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11	2 693 027	1 970 419
Andre fordringer	10	1 035 831	2 288 478
Krav på innbetaling av selskapskapital	10	1 068 000	1 068 000
Sum fordringer		4 796 859	5 326 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	334 552	288 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		334 552	288 583
Sum omløpsmidler		5 131 411	5 615 479
SUM EIENDELER		5 530 245	6 151 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 068 000	1 068 000
Sum innskutt egenkapital		1 168 000	1 168 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-856 069	-899 388
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		-856 069	-899 388
Sum egenkapital		311 931	268 612
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	545 591	246 097
Betalbar skatt	8	212 159	
Skyldige offentlige avgifter		1 189 159	1 123 020
Kortsiktig konserngjeld	10	1 346 960	2 762 206
Annen kortsiktig gjeld	3	1 924 446	1 751 099
Sum kortsiktig gjeld		5 218 314	5 882 421
Sum gjeld		5 218 314	5 882 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 530 245	6 151 033
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Resultatregnskap Kløver Renhold AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		16 168 355	15 054 559
Annen driftsinntekt		19 500	31 495
Sum driftsinntekter		16 187 855	15 086 054
Varekostnad		1 055 000	854 197
Lønnskostnad	9	11 826 354	10 726 645
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	133 050	186 818
Annen driftskostnad	9	2 161 132	2 434 778
Sum driftskostnader		15 175 537	14 202 438
Driftsresultat		1 012 319	883 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	15 127
Annen renteinntekt		12 406	39 410
Annen finansinntekt		-872	24 077
Nedskrivning av finansielle eiendeler		700 000	750 000
Annen rentekostnad		49 718	81 384
Resultat av finansposter		-738 184	-752 770
Ordinært resultat før skattekostnad		274 135	130 846
Skattekostnad på ordinært resultat	8	230 813	218 548
Ordinært resultat		43 322	-87 702
Årsresultat		43 322	-87 702
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	811 691
Avsatt til annen egenkapital	6	43 322	0
Overført fra annen egenkapital		0	899 393
Sum overføringer		43 322	-87 702



Balanse 31.12
Kløver Renhold AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	140 152	158 822
Sum immaterielle eiendeler		140 152	158 822
Varige driftsmidler			
Biler, driftsløsøre o.a. utstyr	2, 10	258 682	376 732
Sum varige driftsmidler		258 682	376 732
Sum anleggsmidler		398 834	535 554
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11	2 693 027	1 970 419
Andre kortsiktige fordringer	10	1 035 831	2 288 478
Fordring på foretak i samme konsern	10	1 068 000	1 068 000
Sum fordringer		4 796 859	5 326 897
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	334 552	288 583
Sum omløpsmidler		5 131 411	5 615 479
Sum eiendeler		5 530 245	6 151 033



Balanse 31.12

Kløver Renhold AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 068 000	1 068 000
Sum innskutt egenkapital		1 168 000	1 168 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-856 069	-899 388
Sum opptjent egenkapital		-856 069	-899 388
Sum egenkapital		311 931	268 612
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	545 591	246 097
Betalbar skatt	8	212 159	0
Skyldig offentlige avgifter		1 189 159	1 123 020
Annen kortsiktig gjeld	3	1 924 446	1 751 099
Gjeld til foretak i samme konsern	10	1 346 960	2 762 206
Sum kortsiktig gjeld		5 218 314	5 882 421
Sum gjeld		5 218 314	5 882 421
Sum egenkapital og gjeld		5 530 245	6 151 033

Bergen, 19.06.2019
Styret i Kløver Renhold AS


Tore Mønsen
Styreleder


Eirik Olafsson
Styremedlem



Kløver Renhold AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuell ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført i netto i balansen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger NOK 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Foretaket har etablert ordningen i tråd med loven.



Kløver Renhold AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 2 Varige driftsmidler

	Biler og annet driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01.2018	3 032 384
Tilgang	15 000
Avgang	-19 500
Anskaffelseskost 31.12.2018	3 027 884
Akkumulerte avskrivninger	-2 769 202
Bokført verdi per 31.12.2018	258 682
Årets avskrivninger	133 050

Note 3 Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Skyldig lønn, feriepenger. o.l	1 864 446	1 671 099
Annen kortsiktig gjeld	60 000	80 000
Sum annen kortsiktig gjeld	1 924 446	1 751 098

Note 4 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	334 522	288 553

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på NOK 100 000 består av 100 aksjer á NOK 1 000.

Alle aksjer er eid av morselskapet Toma Facility Services AS, med forretningsadresse Janaflaten 30, 5179 Godvik.

Kløver Renhold AS inngår i TomaGruppen AS sitt konsernregnskap. Konsernregnskapet kan hentes fra Regnskapsregisteret.



Kløver Renhold AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 068 000	-899 388	268 612
Årets resultat	0	0	43 322	43 322
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 068 000	-856 069	311 931

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Kløver Renhold AS er kausjonist med solidaransvar for TomaGruppen AS pålydende NOK 80 000 000 og kausjonist for Toma Facility Services AS pålydende NOK 1 400 000. Kløver Renhold AS deltar i konsernkontoordningen med TomaGruppen AS.



Kløver Renhold AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018	2017
Varige driftsmidler	-345 710	-410 616
Utestående fordringer	-291 346	-279 913
Netto midlertidige forskjeller	-637 056	-690 530
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-637 056	-690 530
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-140 152	-158 822

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	274 135	130 846
Permanente forskjeller	701 700	751 002
Grunnlag for årets skattekostnad	975 835	881 848
Endring i midlertidige forskjeller	-53 474	186 167
Avgitt konsernbidrag	0	-1 068 014
Skattepliktig inntekt	922 361	0

Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	212 143	256 323
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	12 299	-44 680
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	6 371	6 905
Skattekostnad ordinært resultat	230 813	218 549

Betalbar skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	212 143	256 323
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-256 323
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	16	0
Sum betalbar skatt i balansen	212 159	0



Kløver Renhold AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	10 169 542	9 330 049
Arbeidsgiveravgift	1 456 456	1 306 207
Pensjonskostnader	160 768	66 304
Andre lønnsrelaterte ytelser	39 588	24 084
Sum	11 826 354	10 726 645
Sysselsatte årsverk	27	25

Selskapet har ikke ansatt daglig leder.

Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Revisjon	60 356	66 169
Andre tjenester	25 000	25 000
Sum godtgjørelse til revisor	85 356	91 169

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	659 409	353 620	1 167 067	1 160 676

	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	138 845	19 944	1 346 960	2 762 206

Kløver Renhold AS deltar i konsernkontoordning med TomaGruppen AS. Innskudd og gjeld i denne ordningen klassifiseres som konsernmellomværende i regnskapet.

Pantstillelser mv. og garantier for foretak i samme konsern	2018	2017
TomaGruppen AS, pantstillelse	3 250 149	2 645 591

Pantstillelse gjelder varige driftsmidler og kundefordringer



Kløver Renhold AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 11 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer	2 332 059	1 915 239
Kundefordringer konsern	659 409	353 620
Opptjente inntekter, ikke fakturert	0	0
Avsetning tap på fordring	-298 440	-298 440
Sum kundefordringer	2 693 027	1 970 419



Til generalforsamlingen i Kløver Renhold AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kløver Renhold AS' årsregnskap som 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.

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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Kløver Renhold AS


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

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 19.06.2019
PricewaterhouseCoopers AS


Jan Roger Hånes
Statsautorisert revisor