



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 904 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLLO MESTERBAD AS
Forretningsadresse: Håndverksveien 11
1405 LANGHUS

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: Dag Holth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 487 134	5 066 548
Sum inntekter		4 487 134	5 066 548
Kostnader			
Varekostnad		1 474 660	2 035 981
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 731 061	1 679 612
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	76 667	38 331
Annen driftskostnad	5	657 113	780 579
Sum kostnader		3 939 501	4 534 502
Driftsresultat		547 633	532 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 646	806
Sum finansinntekter		1 646	806
Annen rentekostnad		256	7 372
Sum finanskostnader		256	7 372
Netto finans		1 390	-6 566
Ordinært resultat før skattekostnad		549 023	525 480
Skattekostnad på ordinært resultat	6	120 839	122 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		428 184	403 401
Årsresultat		428 184	403 401
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		227 471	141 031
Annen egenkapital		200 713	262 370
Sum overføringer og disponeringer		428 184	403 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	5 746	22 689
Sum immaterielle eiendeler		5 746	22 689
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	115 002	191 669
Sum varige driftsmidler		115 002	191 669
Sum anleggsmidler		120 748	214 358
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	786 768	408 778
Andre fordringer		62 479	67 960
Sum fordringer		849 247	476 738
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 067 064	927 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 067 064	927 805
Sum omløpsmidler		1 916 311	1 404 542
SUM EIENDELER		2 037 059	1 618 900
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	594 924	394 210
Sum opptjent egenkapital		594 924	394 210
Sum egenkapital	10	694 924	494 210
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 957	41 544
Betalbar skatt	6	39 737	102 642
Skyldige offentlige avgifter		215 936	211 620
Kortsiktig konserngjeld		785 926	519 579
Annen kortsiktig gjeld		134 579	249 306
Sum kortsiktig gjeld		1 342 135	1 124 690
Sum gjeld		1 342 135	1 124 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 037 059	1 618 900



Noter 2019

FOLLO MESTERBAD AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

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.

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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 443 363	1 425 997
Arbeidsgiveravgift	217 544	194 402
Pensjonskostnader	82 254	65 898
Andre relaterte ytelser	(12 100)	(6 685)
Sum	1 731 061	1 679 612

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	573292
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	23882

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	230 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	230 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(38 331)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(114 998)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	115 002
Årets avskrivninger	(76 667)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	33,33 %

Note 5 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 27 285. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	549 023	525 480
+/- Permanente forskjeller	246	815
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(77 014)	103 131
Årets skattegrunnlag	472 255	629 426
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	103 896	144 768
Sum	103 896	144 768
+/- Endring i utsatt skatt	16 943	(22 689)
Skattekostnad i resultatregnskapet	120 839	122 079
Betalbar skatt i skattekostnad	103 896	144 768
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(64 159)	(42 126)
Betalbar skatt i balansen	39 737	102 642

Note 7 - 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	16 869	(17 846)	34 715
Omløpsmidler	(120 000)	(8 271)	(111 729)
Sum midlertidige forskjeller	(103 131)	(26 117)	(77 014)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(22 689)	(5 746)	(16 943)

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	801 768	528 778
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(120 000)
Netto oppførte kundefordringer	786 768	408 778

Dette inkluderer fordring på søsterselskap med kr 308.152

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 16 734. Skyldig skattetrekk er kr 44 792.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	394 210	494 210
Årets resultat		428 184	428 184
Konsernbidrag		(227 471)	(227 471)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	594 924	694 924



Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

<u>Aksjonærens navn</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Total Invest AS	100	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000.

Foretakets aksjer er i samme aksjeklasse

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjekapital</u>
Ordinære	100	100000



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Follo Mesterbad AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Follo Mesterbad AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 428 184. 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 (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 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.

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post:firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresser:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

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.

Moss, 25. mai 2020
Aktiva Revisjon AS


Atle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor

Postadresse:
Pboks 2147, N-1521 Moss
NORWAY

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55
Fax: (+47) 94 77 04 56

Besøksadresse:
Midtveien 1 - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no