



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 084 573
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGALAND PLASTSERVICE AS
Forretningsadresse: Halvorstraen 56
4077 HUNDVÅG

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: Kåre Nygaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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, 01.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 659 767	8 289 797
Sum inntekter		8 659 767	8 289 797
Kostnader			
Varekostnad		2 311 004	2 569 251
Lønnskostnad	3	3 937 713	3 338 393
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 545	23 055
Annen driftskostnad	3	2 006 425	1 799 566
Sum kostnader		8 289 687	7 730 265
Driftsresultat		370 080	559 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 588	425
Annen finansinntekt		339	221
Sum finansinntekter		3 927	646
Annen rentekostnad		31 841	37 723
Annen finanskostnad		1 061	1 209
Sum finanskostnader		32 902	38 932
Netto finans		-28 975	-38 286
Ordinært resultat før skattekostnad		341 105	521 246
Skattekostnad på ordinært resultat	9	82 490	137 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		258 615	384 201
Årsresultat	5	258 615	384 201
Årsresultat etter minoritetsinteresser		258 615	384 201
Totalresultat		258 615	384 201
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag		258 615	384 201
Sum overføringer og disponeringer		258 615	384 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	88 785	118 281
Sum immaterielle eiendeler		88 785	118 281
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 6	217 400	76 545
Sum varige driftsmidler	2	217 400	76 545
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		18 333	28 333
Sum finansielle anleggsmidler		18 333	28 333
Sum anleggsmidler		324 518	223 159
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	336 170	601 250
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	1 313 923	1 148 134
Andre fordringer	7	695 624	87 779
Sum fordringer		2 009 548	1 235 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	394 276	275 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		394 276	275 096
Sum omløpsmidler		2 739 994	2 112 259
SUM EIENDELER		3 064 512	2 335 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		200 000	200 000
Sum opptjent egenkapital		200 000	200 000
Sum egenkapital	5	300 000	300 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 209 133	620 122
Sum annen langsiktig gjeld		1 209 133	620 122
Sum langsiktig gjeld		1 209 133	620 122
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	331 211	147 320
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		536 703	454 744
Annen kortsiktig gjeld	7	687 466	813 232
Sum kortsiktig gjeld		1 555 380	1 415 297
Sum gjeld		2 764 512	2 035 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 064 512	2 335 418



Årsregnskap 2018

Rogaland Plastservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 993 084 573



BDO AS
Luramyrvæien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Rogaland Plastservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rogaland Plastservice AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 rettvisende 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 mistligheter 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 avgis 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.

BDO AS

Stig Fjelldahl
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

01.05.2020 kl 23:18



Resultatregnskap			
Rogaland Plastservice AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 659 767	8 289 797
Sum driftsinntekter		<u>8 659 767</u>	<u>8 289 797</u>
Varekostnad		2 311 004	2 569 251
Lønnskostnad	3	3 937 713	3 338 393
Avskrivninger driftsm/imm.eiendeler	2	34 545	23 055
Annen driftskostnad	3	2 006 425	1 799 566
Sum driftskostnader		<u>8 289 687</u>	<u>7 730 265</u>
Driftsresultat		<u>370 080</u>	<u>559 532</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		3 588	425
Annen finansinntekt		339	221
Rentekostnad		31 841	37 723
Annen finanskostnad		1 061	1 209
Resultat av finansposter		<u>-28 975</u>	<u>-38 286</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>341 105</u>	<u>521 246</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	82 490	137 045
Årsresultat	5	<u>258 615</u>	<u>384 201</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		258 615	384 201
Sum overføringer		<u>258 615</u>	<u>384 201</u>
Rogaland Plastservice AS		Side 2	

W.



Balanse			
Rogaland Plastservice AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	88 785	118 281
Sum immaterielle eiendeler		88 785	118 281
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, mv	2, 6	217 400	76 545
Sum varige driftsmidler	2	217 400	76 545
Andre langsiktige fordringer		18 333	28 333
Sum finansielle anleggsmidler		18 333	28 333
Sum anleggsmidler		324 518	223 159
Omløpsmidler			
Varer	6	336 170	601 250
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	1 313 923	1 148 134
Andre kortsiktige fordringer	7	695 624	87 779
Sum fordringer		2 009 548	1 235 913
Bankinnskudd og kontanter	8	394 276	275 096
Sum omløpsmidler		2 739 994	2 112 259
SUM EIENDELER		3 064 512	2 335 418

M.

**Balanse**

Rogaland Plastservice AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		200 000	200 000
Sum opptjent egenkapital		200 000	200 000
Sum egenkapital	5	300 000	300 000
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Sum annen langsiktig gjeld	6	1 209 133	620 122
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	331 211	147 320
Skyldig offentlige avgifter		536 703	454 744
Annen kortsiktig gjeld	7	687 466	813 232
Sum kortsiktig gjeld		1 555 380	1 415 297
Sum gjeld		2 764 512	2 035 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 064 512	2 335 418

Hundvåg, 25.04.2019

 _____ Helge Rossebø styreleder	 _____ Kåre Nygaard styremedlem
---	--

Rogaland Plastservice AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	4 200 000	738 591	582 031	5 520 622
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			175 400	175 400
= Anskaffelseskost 31.12.18	4 200 000	738 591	757 432	5 696 022
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	4 200 000	738 591	540 032	5 478 622
= Bokført verdi 31.12.18	0	0	217 400	217 400
Årets ordinære avskrivninger			34 545	34 545
Økonomisk levetid	5 år	5 år	3-7 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 300 106	2 845 247
Arbeidsgiveravgift	474 606	408 493
Pensjonskostnader	53 566	51 787
Andre ytelser	109 436	32 866
Sum	3 937 713	3 338 393

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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 21 500.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Rogaland Plastservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur



De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Leiva Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	200 000	300 000
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	200 000	300 000
Pr. 01.01.2018	100 000	0	0	200 000	300 000
Årets resultat				258 615	258 615
Konsernbidrag				-258 615	-258 615
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	200 000	300 000

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	
Objektfinansiering	23 989
Gjeld til kredittinstitusjoner (avdrag 2019 kr. 240 000)	1 185 144
Sum	1 209 133

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varelager	336 170
Løsøre, inventar	217 400
Kundefordringer	1 313 923
Sum	1 779 233

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer	Andre korts. fordringer
Foretak i samme konsern	3 702	620 000
	Annen kortsiktig gjeld	Leverandørgjeld
Foretak i samme konsern	311 608	14 845



Note 8 Bundne bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 214 081 bundet for skattetrekksmidler.

Note 9 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	52 994	104 386
Endring i utsatt skattefordel	29 496	32 659
Skattekostnad ordinært resultat	82 490	137 045
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	341 105	521 246
Permanente forskjeller	0	28 346
Endring i midlertidige forskjeller	-110 697	-114 648
Avgitt konsernbidrag	-230 407	-434 943
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	52 994	104 386
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-52 994	-104 386
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-363 570	-474 267	-110 697
Fordringer	-40 000	-40 000	0
Sum	-403 570	-514 267	-110 697
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-88 785	-118 281	-29 496