



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 553 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARE SERVICE AS
Forretningsadresse: Holtsveien 151
4905 TVEDESTRAND

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: Jørn Hellevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 540 000	
Sum inntekter		4 540 000	
Kostnader			
Varekostnad		266 997	
Lønnskostnad	3, 4	2 536 672	66 199
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	42 389	3 380
Annen driftskostnad	3	1 557 732	126 975
Sum kostnader		4 403 790	196 554
Driftsresultat		136 210	-196 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	50
Sum finansinntekter		28	50
Annen rentekostnad		89 862	13 442
Annen finanskostnad		48 522	9 556
Sum finanskostnader		138 384	22 998
Netto finans		-138 357	-22 948
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 147	-219 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 147	-219 502
Årsresultat		-2 147	-219 502
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 147	-219 502
Totalresultat		-2 147	-219 502
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-2 147	-219 502
Sum overføringer og disponeringer		-2 147	-219 502



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		504 604	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	649 909	54 559
Sum varige driftsmidler		1 154 513	54 559
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	879 947	585 947
Sum finansielle anleggsmidler		879 947	585 947
Sum anleggsmidler		2 034 460	640 506
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 917 500	
Andre fordringer	10	446 481	167 327
Sum fordringer		2 363 981	167 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	194 628	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		194 628	
Sum omløpsmidler		2 558 609	167 327
SUM EIENDELER		4 593 069	807 833

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	221 649	219 502
Sum opptjent egenkapital		-221 649	-219 502
Sum egenkapital		-191 649	-189 502
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	582 220	300 000
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 368 000	170 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 950 220	470 000
Sum langsiktig gjeld		1 950 220	470 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 632 241	425 728
Leverandørgjeld		519 253	31 592
Skyldige offentlige avgifter		327 368	28 482
Annen kortsiktig gjeld	10	355 635	41 533
Sum kortsiktig gjeld		2 834 498	527 335
Sum gjeld		4 784 718	997 335
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 593 069	807 833



Årsregnskapet
for
Care Service AS

2018

* Resultatregnskap
* Balanse
* Noter til regnskapet



Resultatregnskap			
Care Service AS			
	Note	2018	12.7.16-31.12.17
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		4 540 000	0
Sum driftsinntekter		4 540 000	0
Varekostnad		266 997	0
Lønnskostnad	3, 4	2 536 672	66 199
Avskrivning av driftsmidler	8	42 389	3 380
Annen driftskostnad	3	1 557 732	126 975
Sum driftskostnader		4 403 790	196 554
Driftsresultat		136 210	-196 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	50
Annen rentekostnad		89 862	13 442
Annen finanskostnad		48 522	9 556
Resultat av finansposter		-138 357	-22 948
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 147	-219 502
Ordinært resultat		-2 147	-219 502
Årsresultat		-2 147	-219 502
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	-2 147	-219 502
Sum overføringer		-2 147	-219 502

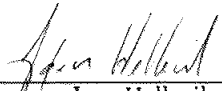


Balanse			
Care Service AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		504 604	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	649 909	54 559
Sum varige driftsmidler		1 154 513	54 559
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	879 947	585 947
Sum finansielle anleggsmidler		879 947	585 947
Sum anleggsmidler		2 034 460	640 506
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 917 500	0
Andre kortsiktige fordringer	10	446 481	167 327
Sum fordringer		2 363 981	167 327
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	194 628	0
Sum omløpsmidler		2 558 609	167 327
Sum eiendeler		4 593 069	807 833



Balanse			
Care Service AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-221 649	-219 502
Sum opptjent egenkapital		-221 649	-219 502
Sum egenkapital		-191 649	-189 502
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	582 220	300 000
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 368 000	170 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 950 220	470 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 632 241	425 728
Leverandørgjeld		519 253	31 592
Skyldig offentlige avgifter		327 368	28 482
Annen kortsiktig gjeld	10	355 635	41 533
Sum kortsiktig gjeld		2 834 498	527 335
Sum gjeld		4 784 718	997 335
Sum egenkapital og gjeld		4 593 069	807 833

Arendal, 19.03.2019
Styret i Care Service AS


Jørn Hellevik
styreleder

Care Service AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

Varige driftsmidler

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

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% (23% for 2017) 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.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 147	-213 756
Permanente forskjeller	500	0
Endring i midlertidige forskjeller	-107 054	-8 208
Skattepliktig inntekt	-108 701	-221 964
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	115 262	8 208	-107 054
Sum	115 262	8 208	-107 054
Akkumulert fremførbart underskudd	-336 411	-227 710	108 701
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	221 149	219 502	-1 647
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 124 003	58 018
Arbeidsgiveravgift	308 549	8 181
Pensjon	19 474	0
Annen personalkostnad	84 646	0
Sum	2 536 672	66 199

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4,5.

Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder i 2018.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor, og således er det ikke kostnadsført honorar til revisor.

Utarbeidet av **BOOKKEEPER***



Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert en slik pensjonsordning.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Care Service AS pr. 31.12 består av:

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30	1 000	30 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

Aksjonærer	Antall	Andel	Stemmer
Nye Jr Hellevik Holding AS	30	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	30	100 %	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 1.1.2018	30 000	-219 502	-189 502
Årsresultat 2018		-2 147	-2 147
Pr 31.12.2018	30 000	-221 649	-191 649

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekkmidler med kr 194 628 pr 31.12.

Note 8 Anleggsmidler

	Leietaker-tilpasninger	Biler og inventar	Totalt
Kostpris pr. 1.1.2018	0	57 939	57 939
Tilgang	520 386	621 957	1 142 343
Avgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2018	520 386	679 896	1 200 282
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2018	15 782	29 987	45 769
Bokført verdi 31.12.2018	504 604	649 909	1 154 513
Avskrivninger 2018	15 782	26 607	42 389
Avskrivningsperiode	10 år	5 år	

Utarbeidet av **BOOKKEEPER***



Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31.12 gjeld på kr 582 220 til kredittinstitusjoner, hvorav hele gjelden forfaller til betaling innen 5 år.

Selskapet har en innvilget kassekreditt pr. 31.12 opppad til kr 1 600 000. Beløp trukket på kassekreditt pr. 31.12 er på kr 1 632 241.

Note 10 Mellomværende med nærstående

	2018	2017
Kortsiktige fordringer		
Nye Jr Hellevik Holding AS	249 000	30 000
Rune Hellevik Holding AS	142 954	113 139
Refsor AS	11 356	0
Sum kortsiktige fordringer	403 310	143 139
Langsiktige fordringer		
Øynaheiveien Eiendom AS	337 000	213 000
Nyvik Eiendom AS	542 947	372 947
Sum langsiktige fordringer	879 947	585 947
Langsiktig gjeld		
Hellevik Invest AS	-1 368 000	-170 000
Sum langsiktig gjeld	-1 368 000	-170 000
Kortsiktig gjeld		
Hellevik Invest AS	-42 147	-31 689
Jørn Hellevik	-85 979	0
Sum kortsiktig gjeld	-128 126	-31 689

Mellomværende er ikke renteberegnet i 2018.

Note 11 Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret er klar over selskapets negative egenkapital og vil løpende vurdere tiltak for styrke egenkapitalen. Styret er av den oppfatning av at selskapet i fremtiden vil kunne generere positive resultat når resten av konsernet kommer i full drift. I tillegg til kredittinstitusjon er selskapets kreditorer er i all hovedsak aksjonærer, som løpende låner inn penger ved behov.