



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 602 251
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SARTOR VASK OG RENS AS
Forretningsadresse: Straume
5353 STRAUME

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: Geir Ove Molland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.11.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		894 601	898 691
Sum inntekter		894 601	898 691
Kostnader			
Varekostnad		10 320	18 823
Lønnskostnad	1, 2, 10	550 632	522 722
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 729	54 000
Annen driftskostnad	3	268 008	310 581
Sum kostnader		911 690	906 125
Driftsresultat		-17 089	-7 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	18
Annen finansinntekt		1 516	1 509
Sum finansinntekter		1 592	1 527
Annen rentekostnad			-4
Sum finanskostnader			-4
Netto finans		1 592	1 531
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 497	-5 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 497	-5 904
Årsresultat		-15 497	-5 904
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-15 497	-5 904
Sum overføringer og disponeringer		-15 497	-5 904



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 304	103 000
Sum varige driftsmidler		75 304	103 000
Sum anleggsmidler		75 304	103 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 350	2 675
Andre fordringer		10 110	10 110
Sum fordringer		17 460	12 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		166 737	154 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 737	154 654
Sum omløpsmidler		184 197	167 439
SUM EIENDELER		259 501	270 439
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	12	319 356	303 859
Sum opptjent egenkapital		-319 356	-303 859
Sum egenkapital	12	-289 356	-273 859
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	285 000	325 000
Sum annen langsiktig gjeld		285 000	325 000
Sum langsiktig gjeld		285 000	325 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 625	13 122
Skyldige offentlige avgifter		57 642	58 808
Kortsiktig konserngjeld	11	150 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		44 590	47 369
Sum kortsiktig gjeld		263 857	219 298
Sum gjeld		548 857	544 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		259 501	270 439



Resultatregnskap for 2019
SARTOR VASK OG RENS AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		894 601	898 691
Sum driftsinntekter		894 601	898 691
Varekostnad		(10 320)	(18 823)
Lønnskostnad	1, 2, 10	(550 632)	(522 722)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(82 729)	(54 000)
Annen driftskostnad	3	(268 008)	(310 581)
Sum driftskostnader		(911 690)	(906 125)
Driftsresultat		(17 089)	(7 435)
Annen renteinntekt		76	18
Annen finansinntekt		1 516	1 509
Sum finansinntekter		1 592	1 527
Annen rentekostnad		0	4
Sum finanskostnader		0	4
Netto finans		1 592	1 531
Ordinært resultat før skattekostnad		(15 497)	(5 904)
Ordinært resultat		(15 497)	(5 904)
Årsresultat		(15 497)	(5 904)
Overføringer			
Udekket tap		(15 497)	(5 904)
Sum		(15 497)	(5 904)



Balanse pr. 31. desember 2019
SARTOR VASK OG RENS AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 304	103 000
Sum varige driftsmidler		75 304	103 000
Sum anleggsmidler		75 304	103 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 350	2 675
Andre fordringer		10 110	10 110
Sum fordringer		17 460	12 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende		166 737	154 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 737	154 654
Sum omløpsmidler		184 197	167 439
Sum eiendeler		259 501	270 439



Balanse pr. 31. desember 2019 SARTOR VASK OG RENS AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(319 356)	(303 859)
Sum opptjent egenkapital		(319 356)	(303 859)
Sum egenkapital	12	(289 356)	(273 859)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	285 000	325 000
Sum annen langsiktig gjeld		285 000	325 000
Sum langsiktig gjeld		285 000	325 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 625	13 122
Skyldige offentlige avgifter		57 642	58 808
Kortsiktig konserngjeld	11	150 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		44 590	47 369
Sum kortsiktig gjeld		263 857	219 298
Sum gjeld		548 857	544 298
Sum egenkapital og gjeld		259 501	270 439

Straume, / - 2020

Geir Ove Molland
Styrets leder

Kirsten Wiers
Daglig leder



Noter 2019

SARTOR VASK OG RENS 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 fomuftig 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.

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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	465 478	442 109
Arbeidsgiveravgift	66 749	63 459
OTP	7 920	7 952
Andre relaterte ytelser	10 486	9 202
Sum	550 633	522 722

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder er ansatt i annet selskap i konsernet. Sartor Vask og Rens AS belastes derfor en andel administrasjonskostnader fra dette selskapet.

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 14 800

Av dette er bistand kostnadsført med kr 6 200. Alle tall eks mva.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	293 925
Tilgang i året	55 033
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	348 958
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(190 925)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(273 654)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	75 304
Årets avskrivninger	(82 729)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(15 497)	(5 904)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 084	19 452
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(28 587)	(13 548)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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	(35 192)	(79 276)	44 084
Skattemessig fremførbart underskudd	(268 663)	(240 076)	(28 587)
Netto forskjeller	(303 855)	(319 352)	15 497
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	303 855	319 352	(15 497)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 70 258

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GOM AS	24 000	80,00%
Kirsten Wiers	6 000	20,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 9 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 11 947 bundet til skattetrekk.

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 11 - Annen langsiktig og kortsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld til GOM AS (mor) utgjør kr 285 000.

Korstiktig konserngjeld til Bygg og Boligfornyning AS (søster) utgjør kr 150 000

Note 12 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt. Med unntak av offentlig gjeld har selskapet ingen ekstern gjeld. Nærstående har finansiert opp selskapet med et høyere beløp enn den negative egenkapitalen. Selskapets ledelse og styre ser for seg ytterligere vekst fremover, og styret legger således fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av regnskapet for 2019.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(303 859)	(273 859)
Årets resultat		(15 497)	(15 497)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(319 356)	(289 356)



Til generalforsamlingen i Sartor Vask og Rens AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sartor Vask og Rens AS som viser et underskudd på NOK 15 497. 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 regnskapet. 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.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 12 til regnskapet som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 14 497 i regnskapsåret 2019, og at selskapets egenkapital per 31.12.2019 er tapt. Dette forhold indikerer at det foreligger usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 utilsiktede feil.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 18.11.2020
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
Statsautorisert revisor