



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 310 534
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSENDAL UTEMILJØ AS
Forretningsadresse: Vebergveien 14
1659 TORP

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: Trond Øyvind Ådalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 322 048	11 312 333
Sum inntekter		17 322 048	11 312 333
Kostnader			
Varekostnad		7 441 066	4 818 982
Lønnskostnad	3	5 439 255	4 713 571
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	152 700	160 700
Annen driftskostnad	3	2 836 477	2 577 846
Sum kostnader		15 869 498	12 271 099
Driftsresultat		1 452 550	-958 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 370	870
Annen finansinntekt		18 450	15 133
Sum finansinntekter		20 821	16 003
Annen rentekostnad		6 515	7 846
Annen finanskostnad		60	
Sum finanskostnader		6 575	7 846
Netto finans		14 246	8 157
Ordinært resultat før skattekostnad		1 466 796	-950 610
Skattekostnad på ordinært resultat	6	339 234	-213 069
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 127 562	-737 541
Årsresultat	1	1 127 562	-737 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 127 562	-737 541
Totalresultat		1 127 562	-737 541
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		400 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		727 562	-737 541
Sum overføringer og disponeringer		1 127 562	-737 541



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	37 180	246 203
Sum immaterielle eiendeler		37 180	246 203
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		18 988	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	169 803	317 430
Sum varige driftsmidler		188 791	317 430
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		178 484	222 682
Sum finansielle anleggsmidler		178 484	222 682
Sum anleggsmidler		404 455	786 316
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 537 395	1 241 812
Andre fordringer		231 949	183 798
Sum fordringer		3 769 344	1 425 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	733 774	778 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		733 774	778 119
Sum omløpsmidler		4 503 118	2 203 729
SUM EIENDELER		4 907 573	2 990 045

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 531 583	804 022
Sum opptjent egenkapital		1 531 583	804 022
Sum egenkapital	1	1 631 583	904 022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 164 842	863 466
Betalbar skatt	6	130 211	
Skyldige offentlige avgifter		638 693	413 561
Utbytte		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		942 243	808 996
Sum kortsiktig gjeld		3 275 989	2 086 023
Sum gjeld		3 275 989	2 086 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 907 573	2 990 045



Årsregnskap 2018

Rosendal Utemiljø AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 310 534



Resultatregnskap			
Rosendal Utemiljø AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		17 322 048	11 312 333
Sum driftsinntekter		17 322 048	11 312 333
Varekostnad		7 441 066	4 818 982
Lønnskostnad	3	5 439 255	4 713 571
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	152 700	160 700
Annen driftskostnad	3	2 836 477	2 577 846
Sum driftskostnader		15 869 498	12 271 099
Driftsresultat		1 452 550	-958 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 370	870
Annen finansinntekt		18 450	15 133
Annen rentekostnad		6 515	7 846
Annen finanskostnad		60	0
Resultat av finansposter		14 246	8 157
Ordinært resultat før skattekostnad		1 466 796	-950 610
Skattekostnad på ordinært resultat	6	339 234	-213 069
Ordinært resultat		1 127 562	-737 541
Årsresultat	1	1 127 562	-737 541
Overføringer			
Avsatt til utbytte		400 000	0
Avsatt til annen egenkapital		727 562	0
Overført fra annen egenkapital		0	737 541
Sum overføringer		1 127 562	-737 541
Rosendal Utemiljø AS		Side 2	



Balanse			
Rosendal Utemiljø AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	37 180	246 203
Sum immaterielle eiendeler		37 180	246 203
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		18 988	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	169 803	317 430
Sum varige driftsmidler		188 791	317 430
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		178 484	222 682
Sum finansielle anleggsmidler		178 484	222 682
Sum anleggsmidler		404 455	786 316
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 537 395	1 241 812
Andre kortsiktige fordringer		231 949	183 798
Sum fordringer		3 769 344	1 425 610
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	733 774	778 119
Sum omløpsmidler		4 503 118	2 203 729
Sum eiendeler		4 907 573	2 990 045
Rosendal Utemiljø AS		Side 3	



Balanse			
Rosendal Utemiljø AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 531 583	804 022
Sum opptjent egenkapital		1 531 583	804 022
Sum egenkapital	1	1 631 583	904 022
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 164 842	863 466
Betalbar skatt	6	130 211	0
Skyldig offentlige avgifter		638 693	413 561
Utbytte		400 000	0
Annen kortsiktig gjeld		942 243	808 996
Sum kortsiktig gjeld		3 275 989	2 086 023
Sum gjeld		3 275 989	2 086 023
Sum egenkapital og gjeld		4 907 573	2 990 045
Fredrikstad Styret i Rosendal Utemiljø AS			
_____ Trond Øyvind Ådalen Styremedlem		_____ Magnus Roos Styreleder	
Rosendal Utemiljø AS			Side 4



Noter til regnskapet, Rosendal utemiljø AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter til regnskapet, Rosendal utemiljø AS

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	100 000	804 022	904 022
Årets resultat		1 127 562	1 127 562
Pr 31.12.2018	100 000	1 931 583	2 031 583

Note 2 Bundne midler - bankinnskudd.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 80 258. Skyldig skattetrekk 31.12 2018 er kr -177 385

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 585 441	3 978 977
Arbeidsgiveravgift	669 739	570 605
Pensjonskostnader	114 951	124 649
Andre ytelser	69 125	39 340
Sum	5 439 255	4 713 571

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	700 880	0
Pensjonsutgifter	15 272	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Det er ikke stillet sikkerhet til nærstående personer i selskapet. Det er et mellomværende med aksjonær på kr 16 432

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 38 025

Året 2018



Noter til regnskapet, Rosendal utemiljø AS

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	61 400	991 950	1 053 350
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	20 688	41 173	61 861
- Avgang i året		119 000	119 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	82 088	914 123	996 211
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	49 500	757 920	807 420
= Bokført verdi 31.12.18	32 588	156 203	188 791
Årets ordinære avskrivninger	13 900	138 800	152 700
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	

Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Rosendal utemiljø as pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur

Aksjonærene pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel	Very
Trond Ådalen	50	50,0	dagl.leder
Magnus Roos	50	50,0	styreleder
Totalt antall aksjer	100	100,0	

Trond Ådalen er også styremedlem.

Året 2018



Noter til regnskapet, Rosendal utemiljø AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	130 211	0
Endring i utsatt skattefordel	209 023	-213 069
Skattekostnad ordinært resultat	339 234	-213 069
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 466 796	-950 610
Permanente forskjeller	783	18 224
Endring i midlertidige forskjeller	-78 691	109 631
Anvendelse av fremførbart underskudd	-822 755	0
Skattepliktig inntekt	566 133	-822 755
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	130 211	0
Sum betalbar skatt i balansen	130 211	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-169 001	-84 191	84 809
Fordringer	0	-163 500	-163 500
Sum	-169 001	-247 691	-78 691
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-822 755	-822 755
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-169 001	-1 070 446	-901 445
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-37 180	-246 203	-209 022

Året 2018



Til generalforsamlingen i Rosendal Utemiljø AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rosendal Utemiljø AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 127 562. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 (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 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.

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.

Revisjonsberetning 2018

Rosendal Utemiljø AS
Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Side 1 av 2

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00
Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00
Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41
revisorforeningen



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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Skjeberg, 30. juni 2019

Leo Revisjon DA

Ole Martin Kynningsrud
Registrert revisor

Revisjonsberetning 2018

Rosendal Utemiljø AS

Side 2 av 2

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen