



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 848 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTFOLD RENHOLD OG HAGEARBEIDE AS
Forretningsadresse: Granveien 9
3268 LARVIK

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: Olluri Selman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 057 482	4 599 563
Annen driftsinntekt			5 000
Sum inntekter		3 057 482	4 604 563
Kostnader			
Varekostnad		9 188	10 672
Lønnskostnad	1, 2, 10	2 353 648	3 603 531
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	35 326	53 095
Annen driftskostnad	12	283 669	433 549
Sum kostnader		2 681 831	4 100 847
Driftsresultat		375 650	503 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		632	719
Sum finansinntekter		632	719
Annen rentekostnad		2 084	796
Sum finanskostnader		2 084	796
Netto finans		-1 452	-77
Ordinært resultat før skattekostnad		374 198	503 640
Skattekostnad på ordinært resultat	4	100 865	116 710
Ordinært resultat etter skattekostnad		273 333	386 930
Årsresultat		273 333	386 930
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	390 000	250 000
Annen egenkapital	9	-116 667	136 930
Sum overføringer og disponeringer		273 333	386 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		18 164
Sum immaterielle eiendeler			18 164
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		8 143
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	45 250	50 433
Sum varige driftsmidler		45 250	58 576
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			10 219
Sum finansielle anleggsmidler			10 219
Sum anleggsmidler		45 250	86 959
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	400 613	486 660
Andre fordringer		25 225	45 727
Sum fordringer		425 837	532 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	882 723	1 682 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		882 723	1 682 426
Sum omløpsmidler		1 308 561	2 214 814
SUM EIENDELER		1 353 811	2 301 773

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	8, 11, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	66 429	183 096
Sum opptjent egenkapital		66 429	183 096
Sum egenkapital	9	166 429	283 096
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 070	136 180
Betalbar skatt	4	82 702	119 744
Skyldige offentlige avgifter	7	253 192	447 117
Utbytte	9	390 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		395 418	1 065 635
Sum kortsiktig gjeld		1 187 382	2 018 677
Sum gjeld		1 187 382	2 018 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 353 811	2 301 773



Noter 2019

VESTFOLD RENHOLD OG HAGEARBEIDE 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 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 004 139	3 050 476
Arbeidsgiveravgift	292 873	455 150
Pensjonskostnader	23 052	53 778
Andre relaterte ytelser	33 584	44 127
Sum	2 353 648	3 603 531

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	566 437	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	166 681	413 156	579 837
Tilgang i året	0	22 000	22 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	166 681	435 156	601 837
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(158 538)	(362 723)	(521 261)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(166 681)	(389 906)	(556 587)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	0	45 250	45 250
Årets avskrivninger	(8 143)	(27 183)	(35 326)
Økonomisk levetid	5 år	4,2 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 - 23,98 %	

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	374 198	503 640
+/- Permanente forskjeller	1 459	205
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	263	16 779
Årets skattegrunnlag	375 920	520 624
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	82 702	119 744
Sum	82 702	119 744
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	(1)
+/- Endring i utsatt skatt	18 164	(3 033)
Skattekostnad i resultatregnskapet	100 865	116 710
Betalbar skatt i skattekostnad	82 702	119 744
Betalbar skatt i balansen	82 702	119 744

Note 5 - 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	(82 564)	(82 827)	263
Netto forskjeller	(82 564)	(82 827)	263
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	82 827	(82 827)
Sum midlertidige forskjeller	(82 564)	0	(82 564)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(18 164)	0	(18 164)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 18 222

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	400 613	486 660
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	400 613	486 660

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med **kr. 64 925,-**. Skyldig skattetrekk er **kr. 64 922,-**.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	183 096	283 096
Årets resultat		273 333	273 333
Avsatt utbytte		(390 000)	(390 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	66 429	166 429

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

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 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olluri, Selman	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/styrets leder	Olluri, Selman	100