



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 694 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMERIKE TAK OG MEMBRAN AS
Forretningsadresse: Smedstadgrenda 15
2022 GJERDRUM

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: Cato Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2020

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 | | 20 153 231 | 20 661 491 |
| Annen driftsinntekt | | 2 | |
| Sum inntekter | | 20 153 233 | 20 661 491 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 710 659 | 10 863 580 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 5 615 916 | 4 879 351 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 7 | 142 500 | 142 700 |
| Annen driftskostnad | 1, 4, 12 | 1 416 619 | 1 400 831 |
| Sum kostnader | | 16 885 695 | 17 286 462 |
| Driftsresultat | | 3 267 538 | 3 375 029 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 495 | 8 013 |
| Sum finansinntekter | | 10 495 | 8 013 |
| Annen rentekostnad | | 786 | 3 029 |
| Sum finanskostnader | | 786 | 3 029 |
| Netto finans | | 9 708 | 4 983 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 277 247 | 3 380 013 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5, 6 | 722 084 | 762 433 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 555 163 | 2 617 580 |
| Årsresultat | | 2 555 163 | 2 617 580 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 2 550 000 | 2 550 000 |
| Annen egenkapital | | 5 163 | 67 580 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 555 163 | 2 617 580 |



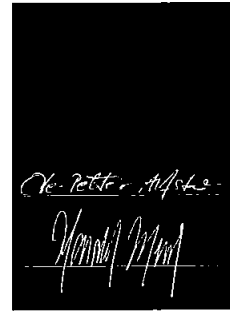
Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 7 | 342 950 | 485 450 |
| Sum varige driftsmidler | | 342 950 | 485 450 |
| Sum anleggsmidler | | 342 950 | 485 450 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 24 665 | 16 530 |
| Sum varer | | 24 665 | 16 530 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 3 046 583 | 2 807 441 |
| Andre fordringer | 8 | 484 798 | 220 592 |
| Sum fordringer | | 3 531 381 | 3 028 033 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 3 299 552 | 3 206 888 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 299 552 | 3 206 888 |
| Sum omløpsmidler | | 6 855 598 | 6 251 452 |
| SUM EIENDELER | | 7 198 548 | 6 736 902 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (150 aksjer a kr.1000,00) | 10 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 1 046 008 | 1 040 846 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 046 008 | 1 040 846 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 1 196 008 | 1 190 846 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 17 168 | 20 250 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 17 168 | 20 250 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 17 168 | 20 250 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 206 023 | 701 147 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 725 166 | 742 183 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 945 422 | 841 515 |
| Utbytte | | 2 250 000 | 2 550 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 858 761 | 690 961 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 985 372 | 5 525 806 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 6 002 540 | 5 546 056 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 198 548 | 6 736 902 |



Org.nr. 958 246 595 MVA

Til generalforsamlingen i

ROMERIKE TAK OG MEMBRAN AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert **ROMERIKE TAK OG MEMBRAN AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **kr 2 555 163,-**. 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon kan bestå av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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 feil.

Storåsveien 5, 1169 Oslo. Telefon: 22 62 24 55. Telefax: 22 62 54 51. Kontonr. 5063.05.15308

OLE-PETTER ALFSTAD
Registrert revisor
Direkte: 48 09 07 85
opa@getmail.no

HARALD MESSEL
Registrert revisor
Direkte: 48 08 78 90
harald.messel@getmail.no



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 avviklet.

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, 28. februar 2020

Nordstrand Revisjon AS


Harald Messel
Registrert revisor



Noter 2019

ROMERIKE TAK OG MEMBRAN 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader/ godtgjørelser til daglig leder og revisor

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 746 717 | 4 071 497 |
| Arbeidsgiveravgift | 675 211 | 578 556 |
| Pensjonskostnader | 46 699 | 77 040 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 147 290 | 152 257 |
| Sum | 5 615 916 | 4 879 351 |

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 933 232 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 5 537 | |

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 19 900. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 277 247 | 3 380 013 |
| +/- Permanente forskjeller | 4 952 | 9 961 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 14 012 | (163 091) |
| Årets skattegrunnlag | 3 296 211 | 3 226 883 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 725 166 | 742 183 |
| Sum | 725 166 | 742 183 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (3 082) | 20 250 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 722 084 | 762 433 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 725 166 | 742 183 |
| Betalbar skatt i balansen | 725 166 | 742 183 |



Note 6 - Utsatt skatt

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 | 62 102 | 18 933 | 43 169 |
| Omløpsmidler | 29 945 | 59 102 | (29 157) |
| Sum midlertidige forskjeller | 92 047 | 78 035 | 14 012 |
| Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22% | 20 250 | 17 168 | 3 082 |

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|--|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 818 223 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 818 223 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (332 773) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (475 273) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2019 | 342 950 |
| Årets avskrivninger | (142 500) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 8 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld

| Spesifikasjon | 2019 |
|--|------|
| Fordringer med forfall senere enn 1 år | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 0 |

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 | 3 046 583 | 2 837 441 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | (30 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 3 046 583 | 2 807 441 |

| Spesifikasjon andre korts. fordringer | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Forskuddsbetalt husleie | 50 000 | 50 000 |
| Depositum husleie | 0 | 0 |
| Forskuddsbetalt leasing | 13 648 | 13 543 |
| Forskuddsbetalt forsikring | 132 048 | 118 297 |
| Lønnsforskudd | (208) | 14 683 |
| Div. forskuddsbet. kostnader | 289 310 | 24 069 |
| Sum andre fordringer | 484 798 | 220 592 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 232 151. Skyldig skattetrekk er kr 232 144.



Note 10 - Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Styrets leder eier 32,67% av aksjene i selskapet og representerer tilsvarende av stemmene.

Foretaket har 4 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Kleivsløtten, Hans Rune | 50 | 33,33% |
| Johansen, Cato | 49 | 32,67% |
| Holum, Helge Nicolai | 44 | 29,33% |
| Holum, André Nikolai Engelsrud | 7 | 4,67% |
| Sum | 150 | 100,00% |

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 150 000 | 1 040 846 | 1 190 846 |
| Tilleggsutbytte | | (300 000) | (300 000) |
| Årets resultat | | 2 555 163 | 2 555 163 |
| Avsatt utbytte | | (2 250 000) | (2 250 000) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 150 000 | 1 046 008 | 1 196 008 |

Note 12 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet leaser tre varebiler. Kostnadsført leasing i 2019 var kr 163 152. Måned sleie inkl. mva utgjorde i 2019 kr 18 417.