



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 098 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITYDEKORASJON AS
Forretningsadresse: Låveveien 33
0682 OSLO

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: Serife Karakus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.08.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 168 794	13 081 266
Annen driftsinntekt		533 489	173 472
Sum inntekter		10 702 284	13 254 738
Kostnader			
Varekostnad		2 671 837	3 965 818
Lønnskostnad	1	5 694 065	5 724 895
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	392 261	388 970
Annen driftskostnad		3 404 146	2 569 395
Sum kostnader		12 162 309	12 649 078
Driftsresultat		-1 460 025	605 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		332	104
Sum finansinntekter		332	104
Annen rentekostnad		233 507	119 169
Sum finanskostnader		233 507	119 169
Netto finans		-233 174	-119 065
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 693 199	486 594
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-73 571	120 478
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 619 628	366 116
Årsresultat		-1 619 628	366 116
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 619 628	366 116
Totalresultat		-1 619 628	366 116
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			309 085



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-1 380 508	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-239 120	57 031
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 619 628	366 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 164 716	1 556 976
Sum varige driftsmidler	6, 7	1 164 716	1 556 976
Sum anleggsmidler		1 164 716	1 556 976
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		671 616	835 727
Fordringer			
Kundefordringer		1 345 776	1 594 025
Andre fordringer	2	715 409	371 528
Sum fordringer		2 061 184	1 965 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	14 985	334 221
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 985	334 221
Sum omløpsmidler		2 747 786	3 135 501
SUM EIENDELER		3 912 501	4 692 477
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Overkurs		5 459	5 459
Sum innskutt egenkapital		35 459	35 459



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-35 459	203 661
Udekket tap		1 380 508	
Sum opptjent egenkapital		-1 415 968	203 661
Sum egenkapital	3, 8	-1 380 509	239 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		73 571
Sum avsetninger for forpliktelser			73 571
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 529 080	1 800 095
Sum annen langsiktig gjeld		1 529 080	1 800 095
Sum langsiktig gjeld		1 529 080	1 873 666
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 284 509	899 255
Betalbar skatt	2		74 434
Skyldige offentlige avgifter		1 653 058	788 479
Utbytte	3	309 085	309 085
Annen kortsiktig gjeld		517 278	508 439
Sum kortsiktig gjeld		3 763 930	2 579 692
Sum gjeld		5 293 010	4 453 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 912 501	4 692 477



Årsregnskap 2018 Citydekorasjon AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 913 098 129



Resultatregnskap

Citydekorasjon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		10 168 794	13 081 266
Annen driftsinntekt		533 489	173 472
Sum driftsinntekter		10 702 284	13 254 738
Varekostnad		2 671 837	3 965 818
Lønnskostnad	1	5 694 065	5 724 895
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	392 261	388 970
Annen driftskostnad		3 404 146	2 569 395
Sum driftskostnader		12 162 309	12 649 078
Driftsresultat		-1 460 025	605 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		332	104
Annen rentekostnad		233 507	119 169
Resultat av finansposter		-233 174	-119 065
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 693 199	486 594
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-73 571	120 478
Ordinært resultat		-1 619 628	366 116
Arsresultat		-1 619 628	366 116
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	309 085
Avsatt til annen egenkapital		0	57 031
Overført til udekket tap		1 380 508	0
Overført fra annen egenkapital		239 120	0
Sum overføringer	3	-1 619 628	366 116



Balanse

Citydekorasjon AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 164 716	1 556 976
Sum varige driftsmidler	6, 7	1 164 716	1 556 976
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 164 716	1 556 976
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		671 616	835 727
Fordringer			
Kundefordringer		1 345 776	1 594 025
Andre kortsiktige fordringer	2	715 409	371 528
Sum fordringer		2 061 184	1 965 553
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	14 985	334 221
Sum omløpsmidler		2 747 786	3 135 501
Sum eiendeler		3 912 501	4 692 477



Balanse

Citydekorasjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs		5 459	5 459
Sum innskutt egenkapital		35 459	35 459
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-35 459	203 661
Udekket tap		-1 380 508	0
Sum opptjent egenkapital		-1 415 968	203 661
Sum egenkapital	3, 8	-1 380 509	239 120
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	0	73 571
Sum avsetning for forpliktelser		0	73 571
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 529 080	1 800 095
Sum annen langsiktig gjeld		1 529 080	1 800 095
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 284 509	899 255
Betalbar skatt	2	0	74 434
Skyldig offentlige avgifter		1 653 058	788 479
Utbytte	3	309 085	309 085
Annen kortsiktig gjeld		517 278	508 439
Sum kortsiktig gjeld		3 763 930	2 579 692
Sum gjeld		5 293 010	4 453 358
Sum egenkapital og gjeld		3 912 501	4 692 477



Balanse

Citydekorasjon AS
Oslo, 09.08.2019
Styret i Citydekorasjon AS

Serife Karakus
styreleder

KARAKUS MEHMET
daglig leder



Noter 2018

Citydekorasjon AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntektene utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Note 1 - Lønnskostnader og annen godtgjørelser

	2018	2017
Lønninger	4 841 268	4 812 243
Arbeidsgiveravgift	733 954	715 029
Pensjonskostnader	21 946	74 867
Andre personalkostnader	96 897	122 757
Sum	5 694 065	5 724 895

Sysselsatte årsverk	14	9
---------------------	----	---

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har etablert obligatorisk tjenestepensjon ihht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	638 922	0
Annen godtgjørelse	174 552	0

Det er gitt lån til nærstående i strid med asl. § 8-7 på kr. 390.720. Lån er å anse som ulovlig med tilbakebetalingsplik



Noter 2018

Citydekorasjon AS

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2018 kostnadsført kr.15.000 i ordinært revisjonshonorar. I tillegg er det kostnadsført kr. 3.000 for andre tjenester levert av revisor. Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 2 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	0	74 435
Endring i utsatt skatt	-73 571	46 044
Sum skattekostnad	-73 571	120 479

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-1 693 199	486 595
Permanente forskjeller	163 988	28 727
Endring i midlertidige forskjeller	124 077	-205 177
Årets skattegrunnlag resultat	-1 405 134	310 145
Bruk av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-1 405 134	310 145

Bokført betalbar skatt	0	74 435
------------------------	---	--------

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017	Endring
Driftsmidler	106 985	165 226	58 241
Kundefordringer	88 812	154 648	65 836
Fremførbart underskudd	-1 405 134	0	1 405 134
Sum grunnlag utsatt skattefordel	-1 209 337	319 874	1 529 211
Utsatt skattefordel	-266 054	73 571	339 626

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt per 31.12.2018 er beregnet med bruk av skattesats 22 %.

Note 3 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1	30 000	5 459	203 660	239 119
Årets resultat			-1 619 628	-1 619 628
Egenkapital 31.12	30 000	5 459	-1 415 968	-1 380 508

Note 4 - Bundne midler

Bundet bankinnskudd	2018	2017
	487	219 322

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 496 480. Ikke tilstrekkelig midler avsatt per 31.12.2018



Noter 2018

Citydekorasjon AS

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Aksjonærer	Verv	Aksjer	Eierandel
Mehmet Karakus	Daglig leder	1 000	100,00 %

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 403 265	2 403 265
Årets tilgang	0	0
Årets avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 403 265	2 403 265

Akkumulert avskrivning / nedskrivning 01.01	846 288	846 288
Årets avskrivning	392 261	392 261
Akkumulert avskrivning 31.12	1 238 549	1 238 549

Bokført verdi 31.12	1 164 716	1 164 716
----------------------------	------------------	------------------

Avskrivningsplan lineært 5 år

Note 7 - Pantstillelser og garantier mv.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2018	2017
----------------------------------	------	------

Gjeld til kreditinstitusjoner	1 529 080	1 800 095
-------------------------------	-----------	-----------

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsløsøre mm.	1 164 716	1 556 976
------------------	-----------	-----------

Note 8 - Fortsatt drift

Den bokførte egenkapitalen i selskapet viser at egenkapitalen er tapt og styrets handleplikt er inntrådt. Selskapet ledelse er bevisst på sitt ansvar i denne situasjonen for selskapet. Det er i løpet av 2019 blant annet realisert driftsmidler, samt redusert kostnader i vesentlig omfang.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Noter 2018

Citydekorasjon AS



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i
Citydekorasjon AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Citydekorasjon AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 619 628. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 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.

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.

Presisering vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har et udekket tap på NOK 1 380 509 per 31.12.2018. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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

INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no



INSIGNIS

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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om andre 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

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 1. juli 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har gitt lån i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Oslo, 13. august 2019

Insignis AS

Henning Nilsen

statsautorisert revisor