



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 555 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BJERKE ROYAL RENHOLD AS
Forretningsadresse: Professor Birkelands vei 34B
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dilshad Thanabalasingam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.08.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 120 437 | 8 059 489 |
| Annen driftsinntekt | | 21 006 | |
| Sum inntekter | | 7 141 443 | 8 059 489 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 454 214 | 995 780 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 5 173 576 | 6 177 521 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 3 675 | 300 |
| Annen driftskostnad | 16 | 1 879 606 | 634 896 |
| Sum kostnader | | 7 511 071 | 7 808 497 |
| Driftsresultat | | -369 628 | 250 992 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 492 | 650 |
| Annen finansinntekt | | | 25 343 |
| Sum finansinntekter | | 1 492 | 25 993 |
| Annen rentekostnad | | 19 578 | 2 714 |
| Annen finanskostnad | | 10 154 | |
| Sum finanskostnader | | 29 732 | 2 714 |
| Netto finans | | -28 240 | 23 280 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -397 868 | 274 272 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -53 376 | 60 340 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -344 492 | 213 932 |
| Årsresultat | | -344 492 | 213 932 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 288 821 |
| Udekket tap | | -344 491 | |
| Annen egenkapital | | 0 | -74 890 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -344 492 | 213 932 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 11 025 | 14 700 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 025 | 14 700 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 13 | 1 541 681 | 924 766 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 541 681 | 924 766 |
| Sum anleggsmidler | | 1 552 706 | 939 466 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 287 395 | 467 280 |
| Andre fordringer | | 499 118 | 91 186 |
| Sum fordringer | | 786 513 | 558 466 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 113 568 | 531 486 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 113 568 | 531 486 |
| Sum omløpsmidler | | 900 081 | 1 089 952 |
| SUM EIENDELER | | 2 452 787 | 2 029 418 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00) | 4, 11 | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | | 0 |
| Udekket tap | 11 | 344 491 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -344 491 | 0 |
| Sum egenkapital | 11 | -314 491 | 30 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 42 707 | |
| Leverandørgjeld | 9 | 477 558 | 97 337 |
| Betalbar skatt | | | 60 340 |
| Skyldige offentlige avgifter | 14 | 1 332 929 | 777 386 |
| Utbytte | | | 288 821 |
| Annen kortsiktig gjeld | 15 | 914 084 | 775 533 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 767 278 | 1 999 417 |
| Sum gjeld | | 2 767 278 | 1 999 417 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 452 787 | 2 029 418 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 594483

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 555 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BJERKE ROYAL RENHOLD AS
Forretningsadresse: Professor Birkelands vei 34B
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dilshad Thanabalasingam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.07.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.08.2021



Organisasjonsnr: 814 555 402
BJERKE ROYAL RENHOLD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 120 437 | 8 059 489 |
| Annen driftsinntekt | | 21 006 | |
| Sum inntekter | | 7 141 443 | 8 059 489 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 454 214 | 995 780 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 5 173 576 | 6 177 521 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 3 675 | 300 |
| Annen driftskostnad | 16 | 1 879 606 | 634 896 |
| Sum kostnader | | 7 511 071 | 7 808 497 |
| Driftsresultat | | -369 628 | 250 992 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 492 | 650 |
| Annen finansinntekt | | | 25 343 |
| Sum finansinntekter | | 1 492 | 25 993 |
| Annen rentekostnad | | 19 578 | 2 714 |
| Annen finanskostnad | | 10 154 | |
| Sum finanskostnader | | 29 732 | 2 714 |
| Netto finans | | -28 240 | 23 280 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -53 376 | 60 340 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -344 492 | 213 932 |
| Årsresultat | | -344 492 | 213 932 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 288 821 |
| Udekket tap | | -344 491 | |
| Annen egenkapital | | 0 | -74 890 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -344 492 | 213 932 |



Organisasjonsnr: 814 555 402
BJERKE ROYAL RENHOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 11 025 14 700

Sum varige driftsmidler

11 025 14 700

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

13 1 541 681 924 766

Sum finansielle

anleggsmidler

1 541 681 924 766

Sum anleggsmidler

1 552 706 939 466

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer

8 287 395 467 280
499 118 91 186

Sum fordringer

786 513 558 466

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10 113 568 531 486

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

113 568 531 486

Sum omløpsmidler

900 081 1 089 952

SUM EIENDELER

2 452 787 2 029 418

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 30,00)

4, 11 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital
Udekket tap

11 0
11 344 491



| | | | |
|---------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -344 491 | 0 |
| Sum egenkapital | 11 | -314 491 | 30 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 12 | 42 707 | |
| Leverandørgjeld | 9 | 477 558 | 97 337 |
| Betalbar skatt | | | 60 340 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | 14 | 1 332 929 | 777 386 |
| Utbytte | | | 288 821 |
| Annen kortsiktig gjeld | 15 | 914 084 | 775 533 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 767 278 | 1 999 417 |
| Sum gjeld | | 2 767 278 | 1 999 417 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 452 787 | 2 029 418 |



Organisasjonsnr: 814 555 402
BJERKE ROYAL RENHOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

4

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 30.00 | 30000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|---|---------------|------------------|--------------------|
| <Angi navn>, Dilshad Thanabalasingam (Daglig leder, Styreleder) | 1000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 1000.00 | 100.00% |

Note

1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
| | 4484204.00 | 5348077.00 |

| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 577831.00 | 754079.00 |

| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--------------------------|--------------|------------------|
| | 92740.00 | 46251.00 |

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
| | 18801.00 | 29114.00 |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 5173576.00 | 6177521.00 |

Note

3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



KOMPLETT REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Bjerke Royal Renhold AS

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bjerke Royal Renhold AS sitt årsregnskap som viser et negativt årsresultat på kr. 344 491,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har ett udekket tap og selskapet drives for kreditors regning. Dette forhold 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.

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 avviklet.

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

Veienmoen 23, 3517 Hønefoss
Mobil: 988 61 706
E-mail: christian@komplettrevisjon.no
Org.nr.: 922 606 099



KOMPLETT REVISJON AS

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 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.

Selskapet har gitt lån på kr. 1 541 681,- til aksjonær. Lånet er 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.

Holmestrand, den 23. juni 2021

For Komplet Revisjon AS

(signert elektronisk)

Christian Berg Stenstrøm
Statsautorisert revisor

Veienmoen 23, 3517 Hønefoss
Mobil: 988 61 706
E-mail: christian@komplettrevisjon.no
Org.nr.: 922 606 099

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Christian B Stenstrøm

c2dd124a-a055-4a74-9437-5bd1a0b1ad52 - 2021-06-23 13:51:58 UTC +03:00
BankID - 2472fe99-a6dd-40d5-ae16-455652921e08 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/bba30d87-ef2f-4004-89fb-9b93a7030a7f>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Kontantstrømoppstilling Bjerke Royal Renhold AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|----------|
| Likvider tilført/brukt på virksomheten: | | | |
| Årsresultat | | (344 492) | 0 |
| + Ordinære avskrivninger | | 3 675 | 0 |
| Tilført fra årets virksomhet | | (340 817) | 0 |
| +/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer | | 560 107 | 0 |
| +/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter | | 87 271 | 0 |
| A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet | | <u>306 561</u> | <u>0</u> |
| Likvider tilført/brukt på investeringer: | | | |
| +/- Endring andre investeringer | | (616 915) | 0 |
| B = Netto likviditetsendr. fra investering | | <u>(616 915)</u> | <u>0</u> |
| Likvider tilført/brukt på finansiering: | | | |
| - Nedbetaling av gammel gjeld | | (107 563) | 0 |
| C = Netto likviditetsendr. fra finansiering | | <u>(107 563)</u> | <u>0</u> |
| + Likviditetsbeholdning 1.1. | | 531 486 | 0 |
| A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året | | <u>(417 918)</u> | <u>0</u> |
| = Likviditetsbeholdning 31.12. | | <u>113 568</u> | <u>0</u> |



Årsberetning 2020 Bjerke Royal Renhold AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet har kontor i Oslo kommune og dets strategi er å drive å utføre renhold av bygninger, byggrenhold, riggdrift og andre renholdstjenester som er rettet mot øvrige bedrifter og næringsliv og andre tjenester og produkter som naturlig faller sammen med dette.

Redegjørelse om fortsatt drift

Styret viser at egenkapitalen er negativ og har ikke handlet iht. Aksjeloven § 3-4 og 3-5, men forventer fortsatt positiv drift videre fremover. Driften er sikkert ved nye oppdragsavtaler. Årsregnskapet er avlagt under den forutsetning av at sikker fremdrift er til stede.

Redegjørelse om likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet har som policy å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og slik at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Det har vært 55 ansatte i inntektsåret 2020. Antall årsverk utgjør ca 10 personer.

Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten, som har betydelig forurensende effekt på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Redegjørelse om årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold som har påvirket årets resultat. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av selskapets årsregnskap.

Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

Det forventes endringer i omsetningen i fremtiden.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke arbeidet med særskilte forsknings- og utviklingsarbeider.

Resultatoverføring

Styret foreslår følgende resultatoverføring for regnskapsåret 2020:

| | |
|----------------|---------------------|
| Til udekkettab | kr 344 491,- |
| <u>Sum</u> | <u>kr 344 491,-</u> |

Oslo, den 23.07.2021

(Sign.)

.....
Dilshad Thanabalasingam
Daglig leder



Noter 2020

Bjerke Royal Renhold 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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|------|--------------|--------------|
| Lønn | 4 484 204,00 | 5 348 077,00 |



| | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 577 831,00 | 754 079,00 |
| Pensjonskostnader | 92 740,00 | 46 251,00 |
| Andre relaterte ytelser | 18 801,00 | 29 114,00 |
| Sum | 5 173 576,00 | 6 177 521,00 |

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Avsatt OTP utgjør kr.40 945,-.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| Tekst | Daglig leder | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | I år | I fjor |
| Faktisk lønn | 768 907,00 | 582 807,00 |
| Sum | 768 907,00 | 582 807,00 |

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 30,00 | 30 000,00 |
| Sum | 1 000 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Dilshad Thanabalasingam (Daglig leder, Styreleder) | 1 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100,00% | |

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 14 700,00 |
| Tilgang i året | 0,00 |
| Avgang i året | 0,00 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 14 700,00 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020 | (3 675,00) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 11 025,00 |
| Årets avskrivninger | (3 675,00) |
| Økonomisk levetid | 4 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 25 % |

Note 6 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (397 868,00) | |
| +/- Permanente forskjeller | 5 060,00 | |
| Årets skattegrunnlag | (392 808,00) | 0 |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | (53 376,00) | |



| | | |
|---|--------------------|----------|
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (53 376,00) | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 7 - 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: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (392 808,00) | 392 808,00 |
| Netto forskjeller | 0 | (392 808,00) | 392 808,00 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 392 808,00 | (392 808,00) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 86 418,00

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Det er heller ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 287 395,00 | 467 280,00 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 287 395,00 | 467 280,00 |

Note 9 - Leverandørgjeld

| Kontoplan | Kontonavn | I år | I fjor |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 2400 | Leverandørgjeld | 477 558,00 | 97 337,00 |
| | Sum | 477 558,00 | 97 337,00 |

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår frie midler på kr.55 844,- Konto for bundne skattetrekksmidler utgjør kr.57 724,-.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 30 000,00 | 0 | | 30 000,00 |
| Årets resultat | | 0 | (344 491,00) | (344 492,00) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 30 000,00 | 0 | (344 491,00) | (314 491,00) |

Note 12 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner (D N B) | 42 707,00 | |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 42 707,00 | |

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,



begrenset oppad til

| | |
|------------|------------------|
| Sum | 42 707,00 |
|------------|------------------|

Langsiktig gjeld utgjør kr 0,-

Note 13 - Andre fordringer

| Kontoplan | Kontonavn | I år | I fjor |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1370 | Privat konto Dilshad | 0,00 | 340 492,00 |
| 1371 | Privat konto Ashika | 0,00 | -25 000,00 |
| 1390 | Lån til Bjerke Royal Service ENK | 525 952,00 | 525 952,00 |
| 1391 | Andre fordringer med pant | 1 015 729,00 | 0,00 |
| 1392 | Bjerke Royal Transport AS, mellomreg | 0,00 | 57 000,00 |
| 1395 | Bjerke Royal Service AS | 0,00 | 26 322,00 |
| | Sum | 1 541 681,00 | 924 766,00 |

*Når det gjelder konto 1391, se egen note på nr. 17.

*Når det gjelder konto 1390, har følgende bemerkning:

Kr. 525 952,-, vil denne være en mellomværende føring inntil selskapet får en avklaring fra den forrige regnskapsfører. Eieren av selskapet kjenner ikke til overføring av samlet beløp til Bjerke Royal Service ENK, men beløpet fremkommer i inngående saldo 2019.

Den forrige regnskapsføreren har heller ikke levert nødvendige arbeidsmateriell for avklaring av saken, samt at han er reist bort til utlandet. Han er fortsatt fraværende at vi ikke ser noen muligheter til å løse denne saken mellom parter.

Klienten har vært i kontakt med advokaten sin for å få nødvendige opplysninger og det er mest sannsynlig at regnskapsføreren blir anmeldt av klienten ifølge statusen på saken pr. dato.

Note 14 - Skyldige offentlige avgifter

| Kontoplan | Kontonavn | I år | I fjor |
|-----------|--|---------------------|-------------------|
| 2600 | Forskuddstrekk | 178 053,00 | 218 587,00 |
| 2740 | Oppgjørskonto merverdiavgift | 755 900,00 | 310 571,00 |
| 2770 | Skyldig arbeidsgiveravgift | 294 290,00 | 178 049,00 |
| 2785 | Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn | 104 686,00 | 70 179,00 |
| | Sum | 1 332 929,00 | 777 386,00 |

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

| Kontoplan | Kontonavn | I år | I fjor |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 2940 | Syldig feriepenger | 484 950,00 | 497 721,00 |
| 2945 | Periodisering av lønn | 419 134,00 | 0,00 |
| 2960 | Annen påløpt kostnad | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 2998 | Interimskonto lønn | 0,00 | 267 812,00 |
| | Sum | 914 084,00 | 775 533,00 |

Note 16 - Revisjon

~~ØØ~~ har ikke påløpt noen honorar til revisjon i 2020.

Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

| Kontoplan | Kontonavn | I år | I fjor |
|-----------|-----------|------|--------|
|-----------|-----------|------|--------|



| | | | |
|------|---------------------------|---------------------|-------------|
| 1391 | Andre fordringer med pant | 1 015 729,00 | 0,00 |
| | Sum | 1 015 729,00 | 0,00 |

Selskapet har gitt et privatlån som lyder følgende:

Kr. 1 500 000,-
Kroner en og en halv million.

til Skyldneren med sikkerhet i fast eiendom med andelsnummer 81 i Lørenskog Kommunen. Lånet skal tilbakebetales over 15 år med renter avtalt ifølge avtalen.

Dette lånet anses likevel å være ulovlig helt frem til selskapet har fri egenkapital som har dekning for ytelsen.