



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 936 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØNT OG HVITT EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Konglefare 14B
1359 EIKSMARKA

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: Kent-Einar Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 248 430	1 294 021
Annen driftsinntekt		-250 000	
Sum inntekter		2 998 430	1 294 021
Kostnader			
Varekostnad		433 474	406 814
Lønnskostnad	1, 2, 12	1 069 752	265 753
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	164 946	127 909
Annen driftskostnad	3	938 781	423 914
Sum kostnader		2 606 953	1 224 390
Driftsresultat		391 477	69 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		229	206
Sum finansinntekter		229	206
Annen rentekostnad		30 739	21 143
Sum finanskostnader		30 739	21 143
Netto finans		-30 510	-20 938
Ordinært resultat før skattekostnad		360 966	48 693
Skattekostnad på ordinært resultat	5	82 275	12 357
Ordinært resultat etter skattekostnad		278 691	36 336
Årsresultat		278 691	36 336
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		278 691	36 336
Sum overføringer og disponeringer		278 691	36 336



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	833 402	451 590
Sum varige driftsmidler		833 402	451 590
Sum anleggsmidler		833 402	451 590
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	421 286	41 728
Andre fordringer			7 470
Krav på innbetaling av selskapskapital		11 306	
Sum fordringer		432 592	49 198
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	907 599	321 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		907 599	321 469
Sum omløpsmidler		1 340 191	370 667
SUM EIENDELER		2 173 593	822 257
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	330 795	52 104
Sum opptjent egenkapital		330 795	52 104
Sum egenkapital	8	360 795	82 104
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	16 481	1 355
Sum avsetninger for forpliktelser		16 481	1 355
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	950 584	492 745
Sum annen langsiktig gjeld		950 584	492 745
Sum langsiktig gjeld		967 065	494 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		69 390	100 803
Betalbar skatt	5	67 149	11 002
Skyldige offentlige avgifter		226 339	60 029
Annen kortsiktig gjeld		482 855	74 219
Sum kortsiktig gjeld		845 733	246 053
Sum gjeld		1 812 798	740 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 173 593	822 257



Noter 2018

GRØNT OG HVITT EIENDOMSSERVICE 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	923 532	230 292
Arbeidsgiveravgift	130 921	33 087
Andre relaterte ytelser	15 299	2 375
Sum	1 069 752	265 753

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	701 678
Tilgang i året	546 758
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 248 436
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(250 088)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(415 034)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	833 402
Årets avskrivninger	(164 946)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20,0 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	360 966	48 693
+/- Permanente forskjeller	7	3 042
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(69 021)	(5 893)
Årets skattegrunnlag	291 952	45 842
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	67 149	11 002
Sum	67 149	11 002
+/- Endring i utsatt skatt	15 126	1 355
Skattekostnad i resultatregnskapet	82 275	12 357
Betalbar skatt i skattekostnad	67 149	11 002
Betalbar skatt i balansen	67 149	11 002



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	421 286	41 728
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	421 286	41 728

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 36 030. Skyldig skattetrekk er kr 61 731.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	52 104	82 104
Årets resultat		278 691	278 691
Egenkapital 31.12.2018	30 000	330 795	360 795

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Henriksen, Kent	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	492 745	553 638
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	492 745	553 638

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

Sum	492 745	553 638
------------	----------------	----------------

Av langsiktig gjeld på kr 492 745 forfaller kr 6 891 hver måned i løpet av 8 år.



Note 12 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	594 192	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 13 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	5 893	74 915	(69 021)
Sum midlertidige forskjeller	5 893	74 915	(69 021)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	1 355	16 481	(15 126)

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styrets leder	Kent Henriksen	300

Note 15 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og denne forutsetningen er tilstede.