



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 509 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S.I. ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 210
0975 OSLO

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: Suhat Mustafa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.08.2020

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, 16.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 706 912	32 880 400
Sum inntekter		37 706 912	32 880 400
Kostnader			
Varekostnad		17 907 074	12 442 389
Lønnskostnad	1, 2, 3	15 138 285	16 645 107
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	528 607	448 689
Annen driftskostnad	4	2 083 640	4 350 935
Sum kostnader		35 657 607	33 887 119
Driftsresultat		2 049 305	-1 006 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 306	1 429
Sum finansinntekter		10 306	1 429
Annen rentekostnad		78 621	67 718
Sum finanskostnader		78 621	67 718
Netto finans		-68 315	-66 289
Ordinært resultat før skattekostnad		1 980 990	-1 073 008
Skattekostnad på ordinært resultat	9	165 773	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 815 217	-1 073 008
Årsresultat		1 815 217	-1 073 008
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		327 642	800 000
Annen egenkapital		1 487 575	-1 873 008
Sum overføringer og disponeringer		1 815 217	-1 073 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 235 116	1 763 723
Sum varige driftsmidler		1 235 116	1 763 723
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		52 341	560 571
Sum finansielle anleggsmidler		52 341	560 571
Sum anleggsmidler		1 287 457	2 324 295
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 719 473	6 730 604
Andre fordringer		632 123	449 378
Sum fordringer		8 351 596	7 179 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 658 965	2 554 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 658 965	2 554 514
Sum omløpsmidler		14 010 561	9 734 496
SUM EIENDELER		15 298 018	12 058 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	8, 11,	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12		
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	7 219 364	5 731 789
Sum opptjent egenkapital		7 219 364	5 731 789
Sum egenkapital	8	7 519 364	6 031 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 050 469	1 259 988
Sum annen langsiktig gjeld		1 050 469	1 259 988
Sum langsiktig gjeld		1 050 469	1 259 988
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 633 964	418 230
Betalbar skatt	9	165 773	
Skyldige offentlige avgifter		1 205 378	1 347 941
Utbytte			350 000
Annen kortsiktig gjeld		2 723 069	2 650 843
Sum kortsiktig gjeld		6 728 184	4 767 014
Sum gjeld		7 778 654	6 027 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 298 018	12 058 790



Noter 2019

S.I. Entreprenør 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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	12 970 210	14 565 284
Arbeidsgiveravgift	1 936 708	1 886 181
Pensjonskostnader	102 982	52 784
Andre relaterte ytelser	128 385	140 857
Sum	15 138 285	16 645 107

Foretaket har sysselsatt 22 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/ Styret
Lønn	496 732
Pensjonsutgifter	9 155
Annen godtgjørelse	114 264

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 20 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar	Varebiler og personbiler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	32 570	2 344 361	2 376 931
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	32 570	2 344 361	2 376 931
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(16 284)	(596 925)	(613 208)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(24 426)	(1 117 389)	(1 141 815)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	8 142	1 226 972	1 235 116
Årets avskrivninger	(8 142)	(520 464)	(528 607)
Økonomisk levetid	4 år	4 - 5 år	4 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %	20 - 25 %	20 - 25 %

Note 6 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	7 922 218	8 290 604
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(202 744)	(1 560 000)
Netto oppførte kundefordringer	7 719 473	6 730 604



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 479 880. Skyldig skattetrekk er kr 449 389.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	300 000	5 731 789	6 031 789
Tilleggsutbytte		(327 642)	(327 642)
Årets resultat		1 815 217	1 815 217
Egenkapital 31.12.2019	300 000	7 219 364	7 519 364

Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 980 990	(1 073 008)
+/- Permanente forskjeller	299 438	12 594
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 488 636)	1 022 137
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(38 277)	
Årets skattegrunnlag	753 515	(38 277)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	165 773	0
Sum	165 773	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	165 773	0
Betalbar skatt i skattekostnad	165 773	0
Betalbar skatt i balansen	165 773	0

Note 10 - 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	(109 152)	(187 310)	78 158
Omløpsmidler	(1 560 000)	6 795	(1 566 795)
Skattemessig fremførbart underskudd	(38 277)	0	(38 277)
Netto forskjeller	(1 707 429)	(180 515)	(1 526 913)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 707 429	180 515	1 526 913
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 713



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mustafa, Suhat	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

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

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	(1 050 469)	(1 259 988)
Sum	(1 050 469)	(1 259 988)

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 938 473 1 308 188

Av langsiktig gjeld på kr 1 050 469 forfaller kr 298 232 om mer enn 5 år.

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.



Til generalforsamlingen i S.I. Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert S.I. Entreprenør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 815 217. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret og 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 internkontroll 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 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>

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



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 bokføringskikk i Norge.


Oslo, 20.08.2020

Plus Revisjon AS

Kolbjørn Framhus
Kolbjørn Framhus
registrert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret



www.plus-revisjon.no