



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 777 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIBE RENHOLD AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 300
0872 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Blom & Fossan AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 034 064	4 858 998
Sum inntekter		3 034 064	4 858 998
Kostnader			
Varekostnad		294 556	606 308
Lønnskostnad	1	2 830 522	3 663 592
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 800	1 273
Annen driftskostnad		647 019	534 920
Sum kostnader		3 776 897	4 806 094
Driftsresultat		-742 834	52 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		303	899
Sum finansinntekter		303	899
Annen rentekostnad		34 864	35 536
Sum finanskostnader		34 864	35 536
Netto finans		-34 561	-34 637
Ordinært resultat før skattekostnad		-777 395	18 266
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-3 885	5 952
Ordinært resultat etter skattekostnad		-773 510	12 314
Årsresultat		-773 510	12 314
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-773 510	12 314
Totalresultat		-773 510	12 314
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-761 195	
Avsatt til annen egenkapital			12 314



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overført fra annen egenkapital		-12 314	
Sum overføringer og disponeringer		-773 510	12 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 668	
Sum immaterielle eiendeler		2 668	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	13 200	18 000
Sum varige driftsmidler		13 200	18 000
Sum anleggsmidler		15 868	18 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	593 556	2 081 621
Andre kortsiktige fordringer	10	21 585	33 727
Sum fordringer		615 141	2 115 348
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	94 498	467 775
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 498	467 775
Sum omløpsmidler		709 639	2 583 123
SUM EIENDELER		725 507	2 601 123
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			12 314
Udekket tap		761 195	
Sum opptjent egenkapital		-761 195	12 314
Sum egenkapital	6	-741 195	32 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		1 217
Sum avsetninger for forpliktelser			1 217
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5		50 000
Sum annen langsiktig gjeld			50 000
Sum langsiktig gjeld		0	51 217
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	369 886	504 815
Leverandørgjeld		281 956	137 263
Betalbar skatt	7		4 735
Skyldig offentlige avgifter		298 227	872 517
Annen kortsiktig gjeld		516 633	998 262
Sum kortsiktig gjeld		1 466 702	2 517 592
Sum gjeld		1 466 702	2 568 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		725 507	2 601 123
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		369 886	504 815



Noter

Sibe Renhold AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

e) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

f) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

g) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note nr. 1 – Ansatte, lønnskostnader og godtgjørelser og lån til ansatte m.v.

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2 015	2014
Lønninger	2 355 675	3 232 701
Obligatorisk tjenstepensjon	31 482	35 274
Arbeidsgiveravgift	417 153	382 289
Andre lønnskostnader	26 212	13 328
Sum lønnskostnader	2 830 522	3 663 592
Gjennomsnittlig antall ansatte	24	44



Noter

Sibe Renhold AS

<i>Godtgjørelser</i>		2 015
Daglig leder	lønn	490 731
	pensjonsforpliktelser	
	annen godtgjørelse	47 262
Styret	lønn	0
	annen godtgjørelse	

Note nr. 2 – Godtgjørelse til revisor

	2 015
revisjon - eks. mva	17 100
konsulent - eks. mva	0

Note nr. 3 - Spesifikasjon av anleggsmidler.

Tekst	Materielle eiendeler
Anskaffelseskost pr. 01.01.2015	19 273
+ Tilgang i året	0
- Avgang i året	0
- Samlede avskrivninger	-6 073
= Bokført verdi pr. 31.12.2014	13 200
Årets ordinære avskrivninger	4 800
Avskrivningssatser	20 %

Note nr. 4 - Fordringer.

<i>Vurdering av kundefordringer:</i>	2 015	2 014
Vurdert til pålydende	593 556	2 081 621
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
= Bokført verdi pr. 31.12.	593 556	2 081 621
<i>Bokført tap på fordringer fremkommer slik:</i>		
Konstatert tap på fordringer	0	0
+/- Endring delkrederavsetning	0	0
- Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
= Bokført tap på fordringer	0	0

Se for øvrig note nr 9.



Noter

Sibe Renhold AS

Note nr. 5 - Antall aksjer, aksjeeiere og mellomværende med aksjonærer.

Selskapets aksjekapital på kr. 30 000 fordeler seg på 300 stk. aksjer hver pålydende kr. 100.

<i>Selskapets aksjonærer</i>	<i>Eierandel</i>	<i>Evt. verv i selskapet</i>
Flow Holding AS	100,0 %	

Note nr. 6 – Egenkapital.

	Aksjekaptital	Overkursfond	Annen EK	SUM
Egenkapital pr. 1.1	30 000		12 314	42 314
Innskutt egenkapital ved stiftelse	-10 000			-10 000
Årets resultat			-776 178	-776 178
Foreslått utbytte				0
Egenkapital pr. 31.12	20 000	0	-763 864	-743 864

Selskapets egenkapital er tapt. Innlån fra søsterselskap Sikker Bemanning AS sikrer selskapet likviditet til å forsvare videre drift. Det er iverksatt tiltak i 2016 for å snu den negative utviklingen.

Note nr. 7 - Utsatt skatt/Skattekostnad.

Årets skattekostnad:

	2 015	2014
<i>Resultatført skatt på ordinært resultat:</i>		
Betalbar skatt	0	4 735
Endringer i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-1 217	1 217
Skattekostnad ordinært resultat	-1 217	5 952
<i>Betalbar skatt i årets skattekostnad:</i>		
Ordinært resultat før skatt	-777 395	18 266
Endringer i midlertidige forskjeller inkl. underskudd	-8 691	-4 509
Permanente forskjeller	25	3 778
Grunnlag betalbar skatt	-786 061	17 535
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	4 735
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	4 735

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:



Noter

Sibe Renhold AS

	2 014	2014	Endring
Driftsmidler inkl. forr.verdi	4 509	4 509	0
Varebeholdning	0	0	0
Utestående fordringer	0	0	0
Andre midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	0	-786 061	786 061
Forskjeller som ikke inngår i beregn.gr.laget	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	4 509	-781 552	786 061
Anvendt skattesats: 25%			
Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	1 217	-195 388	196 605

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note nr. 8 – Bundne midler.

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr. 94.112,-.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.15 utgjør kr 90.614,-.

Note nr. 9 – Factoring.

Selskapet har inngått factoringavtale med SG Finans.
Factoring gjeld pr 31.12.15 utgjør kr 369.886.
Kredittlimit er kr 500.000.
Kundefordringer som er til factoring pr 31.12.15 utgjør kr 495.839.
Kundefordringene er stillet som sikkerhet for factoringgjeld.

Note nr. 10 – Andre fordringer.

Består av forskuddsbetalte kostnader.



Sibe Renhold AS

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet tilbyr alle former for renholdstjenester og er lokalisert i Oslo.

2. Resultatutvikling og fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret er ikke tilfreds med årets resultatutvikling men mener det fremlagte årsregnskap gir et rettvise bilde av selskapets drift og stilling i 2015. Selskapets egenkapital er tapt, men styret mener det er forsvarlig å fortsette driften basert på de omorganiseringer som er foretatt i 2016 og de innlån som er gitt fra søsterselskap for å sikre likviditet i selskapet.

3. Arbeidsmiljø med mer.

I henhold til lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Selskapet har ikke ansett det som nødvendig å iverksette spesielle tiltak for arbeidsmiljøet. Selskapet har ikke hatt ulykker eller skader. Sykefraværet i 2015 var på under 1 % av den totale arbeidstid. Det var i 2015 ingen personskader, eller skader av betydning på selskapets eiendeler.

4. Likestilling

Selskapet arbeider for likestilling, men bransjen er dominert av kvinnelige ansatte. Ved ansettelse har ikke kjønn noe å si. Styret består av en kvinne og en mann..

5. Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Oslo, 18. mai 2016
I styret for Sibe Renhold AS

Bjørge Fredheim
Styrets leder

Wenche Hagalia
Styremedlem



Til generalforsamlingen i
SIBE Renhold AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for SIBE Renhold AS som viser et underskudd på kr 776 178. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

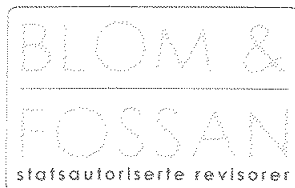
Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til SIBE Renhold AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Selskapet opplyser i note 6 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 776 178 i regnskapsåret 2015, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 743 863. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6 og i årsberetningen, 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 regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 bokføringskikk i Norge.

Fjellhamar, 18. mai 2016

Blom & Fossan AS


Gunnar Fossan
Statsautorisert revisor