



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 417 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD RENGJØRING AS
Forretningsadresse: Statsminister Kolstadsvei 1
1710 SARPSBORG

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: Alban Gashi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 407 145	4 557 572
Sum inntekter		6 407 145	4 557 572
Kostnader			
Varekostnad		229 797	154 173
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 609 089	3 641 111
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	42 025	35 779
Annen driftskostnad	4	483 065	643 086
Sum kostnader		5 363 977	4 474 150
Driftsresultat		1 043 169	83 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		696	847
Sum finansinntekter		696	847
Annen rentekostnad		509	-164
Sum finanskostnader		509	-164
Netto finans		187	1 011
Ordinært resultat før skattekostnad		1 043 356	84 433
Skattekostnad på ordinært resultat	6	293 329	78 874
Ordinært resultat etter skattekostnad		750 027	5 559
Årsresultat		750 027	5 559
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		750 027	5 559
Sum overføringer og disponeringer		750 027	5 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	188 815	31 659
Sum varige driftsmidler		188 815	31 659
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		30 000	30 000
Andre fordringer		8 803	20 722
Sum finansielle anleggsmidler		38 803	50 722
Sum anleggsmidler		227 617	82 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	994 005	858 941
Andre fordringer		20 858	24 525
Sum fordringer		1 014 863	883 466
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 575 901	857 892
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 575 901	857 892
Sum omløpsmidler		2 590 764	1 741 358
SUM EIENDELER		2 818 381	1 823 739

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 005 585	255 558
Sum opptjent egenkapital		1 005 585	255 558
Sum egenkapital	11	1 035 585	285 558
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 621	13 400
Betalbar skatt	6	293 329	78 874
Skyldige offentlige avgifter		522 004	216 326
Annen kortsiktig gjeld		953 842	1 229 581
Sum kortsiktig gjeld		1 782 796	1 538 181
Sum gjeld		1 782 796	1 538 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 818 381	1 823 739



BDO AS
Rådmann Siras vei 2
1712 Grålum

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Østfold Rengjøring AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Østfold Rengjøring AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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.

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 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 forhold

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

Det er ikke inngått avtale om obligatorisk tjenstepensjon ihht krav i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Sarpsborg, 29. mai 2019
BDO AS

Gro Borchgrevink
Registrert revisor



Noter 2018

ØSTFOLD RENGJØRING 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.

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.

Forørig 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 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 030 571	3 176 400
Arbeidsgiveravgift	569 052	448 605



Andre relaterte ytelser	9 467	16 106
Sum	4 609 089	3 641 111

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	674 450	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 31 272. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 475 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	338 798
Tilgang i året	199 181
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	537 979
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(307 139)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(349 164)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	188 815
Årets avskrivninger	(42 025)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 043 356	84 433
+/- Permanente forskjeller	(212)	252 214
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	232 200	(8 003)
Årets skattegrunnlag	1 275 344	328 643
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	293 329	78 874
Sum	293 329	78 874
Skattekostnad i resultatregnskapet	293 329	78 874
Betalbar skatt i skattekostnad	293 329	78 874
Betalbar skatt i balansen	293 329	78 874



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(29 053)	(7 406)	(21 647)
Omløpsmidler	0	(253 847)	253 847
Netto forskjeller	(29 053)	(261 253)	232 200
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	29 053	261 253	(232 200)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 57 476

Note 8 - 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	994 005	858 941
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	994 005	858 941

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 52 533. Skyldig skattetrekk er kr 131 194. Lønn desember innlevert a-melding desember 2018. Lønnsoverføring til ansatte og rest skattetrekk overført 03.01.19. Skattetrekk er i sin helhet innbetalt til fristen 15.01.19.

Note 10 - Aksjekapital

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

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	255 558	285 558
Årets resultat		750 027	750 027
Egenkapital 31.12.2018	30 000	1 005 585	1 035 585

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gashi, Alban	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
SL/ DL	Alban Gashi	100

