



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 07.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 034 611	3 034 064
Sum inntekter		8 034 611	3 034 064
Kostnader			
Varekostnad		335 014	294 556
Lønnskostnad	1	6 833 664	2 830 522
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		52 700	4 800
Annen driftskostnad		1 108 468	647 019
Sum kostnader		8 329 846	3 776 897
Driftsresultat		-295 234	-742 834
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		484	303
Sum finansinntekter		484	303
Annen rentekostnad		81 352	34 864
Annen finanskostnad		87	
Sum finanskostnader		81 440	34 864
Netto finans		-80 956	-34 561
Ordinært resultat før skattekostnad		-376 190	-777 395
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 668	-3 885
Ordinært resultat etter skattekostnad		-378 858	-773 510
Årsresultat		-378 858	-773 510
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-378 858	-773 510
Totalresultat		-378 858	-773 510
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-378 858	-761 195



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overført fra annen egenkapital			-12 314
Sum overføringer og disponeringer		-378 858	-773 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 668
Sum immaterielle eiendeler			2 668
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	104 308	13 200
Sum varige driftsmidler		104 308	13 200
Sum anleggsmidler		104 308	15 868
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		75 837	
Fordringer			
Kundefordringer	4	895 013	593 556
Andre kortsiktige fordringer	10	58 213	21 585
Sum fordringer		953 226	615 141
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	647 670	94 498
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		647 670	94 498
Sum omløpsmidler		1 676 733	709 639
SUM EIENDELER		1 781 041	725 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		955 683	761 195
Sum opptjent egenkapital		-955 683	-761 195
Sum egenkapital	6	-935 683	-741 195
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	350 000	
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	
Sum langsiktig gjeld		350 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	469 523	369 886
Leverandørgjeld		541 970	281 956
Betalbar skatt	7	-4 734	
Skyldig offentlige avgifter		587 240	298 227
Annen kortsiktig gjeld		772 724	516 633
Sum kortsiktig gjeld		2 366 724	1 466 702
Sum gjeld		2 716 724	1 466 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 781 041	725 507
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		469 523	369 886



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 24 % 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>	2 016	2 015
Lønninger	5 837 017	2 355 675
Obligatorisk tjenestepensjon	90 621	31 482
Arbeidsgiveravgift	835 165	417 153
Andre lønnskostnader	70 861	26 212
Sum lønnskostnader	6 833 664	2 830 522
Gjennomsnittlig antall ansatte	24	24



Noter

Sibe Renhold AS

<i>Godtgjørelser</i>		2 016
Daglig leder	lønn	144 000
	pensjonsforpliktelser	
	annen godtgjørelse	0
Styret	lønn	0
	annen godtgjørelse	

Daglig leder har kun vært ansatt fra oktober.

Note nr. 2 – Godtgjørelse til revisor

	2 016
revisjon - eks. mva	19 150
konsulent - eks. mva	0

Note nr. 3 - Spesifikasjon av anleggsmidler.

Tekst	Materielle eiendeler
Anskaffelseskost pr. 01.01.2015	19 273
+ Tilgang i året	143 808
- Avgang i året	0
- Samlede avskrivninger	-58 773
= Bokført verdi pr. 31.12.2014	104 308
Årets ordinære avskrivninger	52 700
Avskrivningssatser	33 %

Note nr. 4 - Fordringer.

<i>Vurdering av kundefordringer:</i>	2 016	2 015
Vurdert til pålydende	895 013	593 556
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
= Bokført verdi pr. 31.12.	895 013	593 556
<i>Bokført tap på fordringer fremkommer slik:</i>		
Konstatert tap på fordringer	23 695	0
+/- Endring delkrederavsetning	0	0
- Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
= Bokført tap på fordringer	23 695	0



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 %	

Nærstående til Flow Holding as har gitt ansvarlig lån til SIBE Renhold AS med kr 350.000

Note nr. 6 – Egenkapital.

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	SUM
Egenkapital pr. 1.1	30 000		-761 195	-731 195
Innskutt egenkapital ved stiftelse	-10 000			-10 000
Årets resultat			-378 858	-378 858
Ettergitt leverandørgjeld			184 370	184 370
Egenkapital pr. 31.12	20 000	0	-955 683	-935 683

Selskapets egenkapital er tapt. Innlån fra søsterselskap Sikker Bemanning AS med kr 580.530 samt fra aksjonærs nærstående med kr 350.000 sikrer selskapet likviditet til å forsvare videre drift. Det er iverksatt ytterligere tiltak i 2017 for å videreføres resultatutviklingen fra 2016 slik at 2017 forventes å vise positive resultater.

Note nr. 7 - Utsatt skatt/Skattekostnad.

Årets skattekostnad:

	2 016	2 015
<i>Resultatført skatt på ordinært resultat:</i>		
Betalbar skatt	0	0
Endringer i utsatt skatt / utsatt skattefordel	2 668	-1 217
Skattekostnad ordinært resultat	2 668	-1 217
<i>Betalbar skatt i årets skattekostnad:</i>		
Ordinært resultat før skatt	-376 190	-777 395
Endringer i midlertidige forskjeller inkl. underskudd	9 558	-8 691
Permanente forskjeller	840	25
Grunnlag betalbar skatt	-365 792	-786 061
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

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

	2 015	2014	Endring
Driftsmidler inkl. forr.verdi	13 200	3 642	9 558
Varebeholdning	0	0	0
Utestående fordringer	0	0	0
Andre midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	-786 061	-967 484	181 423
Forskjeller som ikke inngår i beregn.gr.laget	762 188	963 842	-201 654
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	-10 673	0	-10 673
Anvendt skattesats: 24%			
Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	-2 668	0	-2 668

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note nr. 8 – Bundne midler.

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr. 134 867,-.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.15 utgjør kr 131 458,-.

Note nr. 9 – Factoring.

Selskapet har inngått factoringavtale med SG Finans.
Factoring gjeld pr 31.12.16 utgjør kr 469 523.
Kredittlimit er kr 500 000.
Kundefordringer som er til factoring pr 31.12.16 utgjør kr 722 122.
Kundefordringene er stillet som sikkerhet for factoringgjeld.

Note nr. 10 – Andre fordringer.

Består av forskuddsbetalte kostnader.



Sibe Renhold AS

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

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 rettviseende bilde av selskapets drift og stilling i 2016. Selskapets egenkapital er tapt, men styret mener det er forsvarlig å fortsette driften basert på de omorganiseringer som er foretatt i 2016, de innlån som er gitt fra søsterselskap og eierselskap samt intensivering av å strukturere kostnadsbasen og øke marginer for å sikre likviditet.

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 2016 var på under 1 % av den totale arbeidstid. Det var i 2016 ingen personskader, eller skader av betydning på selskapets eiendeler.

4. Likestilling

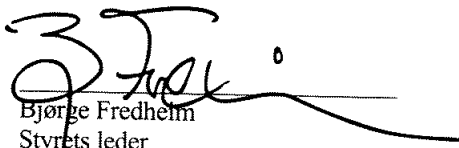
Selskapet har hovedvekt av kvinner i både operative og administrative stillinger. Styret består av en kvinne og en mann.

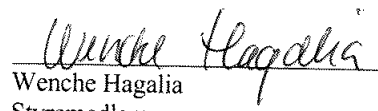
5. Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Oslo, 07.03. 2017

I styret for Sibe Renhold AS


Bjørge Fredheim
Styrets leder


Wenche Hagalia
Styremedlem



Til generalforsamlingen i
SIBE Renhold AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SIBE Renhold AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 378 858,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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

Vi gjør oppmerksom på note 6 og opplysninger i årsberetningen som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 378 858 i regnskapsåret 2016, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 585 683. 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingen ting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

BLOM & FOSSAN AS statsautoriserte revisorer | autorisert regnskapsfører | Medlemmer av Den norske Revisorforening
Fjellhamarveien 46, 1472 Fjellhamar, Norge | Tlf +47 67 92 11 00 | Fax +47 67 92 11 01
firmapost@blomfossan.no | www.blomfossan.no



Styret (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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Utfalelse om øvrige lovmessige krav

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 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, 7. mars 2017

Blom & Fossan AS

Gunnar Fossan
Statsautorisert revisor