



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 30.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 443 707	21 185 326
Annen driftsinntekt			185 229
Sum inntekter		28 443 707	21 370 555
Kostnader			
Varekostnad		9 587 879	8 412 774
Lønnskostnad	1, 2, 3	11 441 567	8 261 547
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	178 130	167 517
Annen driftskostnad	4	1 986 432	1 681 047
Sum kostnader		23 194 008	18 522 885
Driftsresultat		5 249 699	2 847 670
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 160	2 045
Annen finansinntekt			59
Sum finansinntekter		1 160	2 104
Annen rentekostnad		26 379	17 601
Annen finanskostnad		2 540	3 248
Sum finanskostnader		28 919	20 849
Netto finans		-27 759	-18 745
Ordinært resultat før skattekostnad		5 221 940	2 828 925
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 264 283	719 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 957 657	2 109 015
Årsresultat		3 957 657	2 109 015
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 957 657	2 109 015
Sum overføringer og disponeringer		3 957 657	2 109 015



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	641 392	492 522
Sum varige driftsmidler		641 392	492 522
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		61 775	
Sum finansielle anleggsmidler		61 775	
Sum anleggsmidler		703 167	492 522
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	11 011 196	4 433 708
Andre fordringer		559 544	966 577
Sum fordringer		11 570 740	5 400 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 472 162	2 304 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 472 162	2 304 048
Sum omløpsmidler		13 042 902	7 704 333
SUM EIENDELER		13 746 069	8 196 855
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12,	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	13, 14		
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 604 797	3 647 140
Sum opptjent egenkapital		7 604 797	3 647 140
Sum egenkapital	10	7 904 797	3 947 140
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	370 708	464 390
Sum annen langsiktig gjeld		370 708	464 390
Sum langsiktig gjeld		370 708	464 390
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 281 580	384 291
Betalbar skatt	6	1 264 283	719 910
Skyldige offentlige avgifter		1 859 716	779 229
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 064 985	901 895
Sum kortsiktig gjeld		5 470 564	3 785 325
Sum gjeld		5 841 272	4 249 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 746 069	8 196 855



Registrert revisjonsselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisornr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i S.I. Malerservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert S.I. Malerservice AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 3 957 657,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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

Side 1 av 2



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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder. I tillegg er det ytet et ulovlig lån.

Moss, 30.07.2018
Nye Glommen Revisjon AS

Tom Sverre Bang
Reg.revisor



Noter 2017

S.I. MALERSERVICE & 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.

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 23% 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 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	9 812 752	7 078 329



Arbeidsgiveravgift	1 396 986	1 018 987
Pensjonskostnader	75 733	53 975
Andre relaterte ytelser	156 096	110 256
Sum	11 441 567	8 261 547

Foretaket har sysselsatt 56 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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		574 880
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		94 950

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 92 320. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	572 522
Tilgang i året	247 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	819 522
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(178 130)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	641 392
Årets avskrivninger	(178 130)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	5 221 940	2 828 925
+/- Permanente forskjeller	87 745	34 370
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(41 839)	16 345
Årets skattegrunnlag	5 267 846	2 879 640
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	1 264 283	719 910
Sum	1 264 283	719 910
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 264 283	719 910
Betalbar skatt i skattekostnad	1 264 283	719 910



Betalbar skatt i balansen	1 264 283	719 910
----------------------------------	------------------	----------------

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(88 854)	(47 015)	(41 839)
Omløpsmidler	(600 000)	(600 000)	0
Netto forskjeller	(688 854)	(647 015)	(41 839)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	688 854	647 015	41 839
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 148 813

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	11 611 196	5 033 708
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(600 000)	(600 000)
Netto oppførte kundefordringer	11 011 196	4 433 708

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 433 750. Skyldig skattetrekk er kr 405 084.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	300 000	3 647 140	3 947 140
Årets resultat		3 957 657	3 957 657
Egenkapital 31.12.2017	300 000	7 604 797	7 904 797

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	370 708	464 390
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	321 631	428 841
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017



Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises de 1 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Suhat Mustafa	300	100 %

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	300	300 000

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Suhat Mustafa	300