



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 936 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØNT OG HVITT EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Konglefare 14B
1359 EIKSMARKA

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: Kent-Einar Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.02.2020

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 599 585	3 248 430
Annen driftsinntekt		-243 000	-250 000
Sum inntekter		5 356 585	2 998 430
Kostnader			
Varekostnad		780 639	433 474
Lønnskostnad	1, 2, 12	2 285 605	1 069 752
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	201 533	164 946
Annen driftskostnad	3	1 130 988	938 781
Sum kostnader		4 398 766	2 606 953
Driftsresultat		957 820	391 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		615	229
Annen finansinntekt		3 260	
Sum finansinntekter		3 875	229
Annen rentekostnad		44 973	30 739
Annen finanskostnad		76	
Sum finanskostnader		45 049	30 739
Netto finans		-41 174	-30 510
Ordinært resultat før skattekostnad		916 645	360 966
Skattekostnad på ordinært resultat	5	202 001	82 275
Ordinært resultat etter skattekostnad		714 644	278 691
Årsresultat		714 644	278 691
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		714 644	278 691
Sum overføringer og disponeringer		714 644	278 691



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	668 942	833 402
Sum varige driftsmidler		668 942	833 402
Sum anleggsmidler		668 942	833 402
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	699 110	421 286
Andre fordringer		14 389	
Krav på innbetaling av selskapskapital			11 306
Sum fordringer		713 500	432 592
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 854 761	907 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 854 761	907 599
Sum omløpsmidler		2 568 260	1 340 191
SUM EIENDELER		3 237 203	2 173 593
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 045 440	330 795
Sum opptjent egenkapital		1 045 440	330 795
Sum egenkapital	8	1 075 440	360 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	9 761	16 481
Sum avsetninger for forpliktelser		9 761	16 481
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	743 696	950 584
Sum annen langsiktig gjeld		743 696	950 584
Sum langsiktig gjeld		753 457	967 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 781	69 390
Betalbar skatt	5	208 721	67 149
Skyldige offentlige avgifter		315 252	226 339
Annen kortsiktig gjeld		802 552	482 855
Sum kortsiktig gjeld		1 408 306	845 733
Sum gjeld		2 161 763	1 812 798
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 237 203	2 173 593



Noter 2019

GRØNT OG HVITT EIENDOMSSERVICE 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 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 978 168	923 532
Arbeidsgiveravgift	279 494	130 921
Andre relaterte ytelser	27 944	15 299
Sum	2 285 605	1 069 752

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette forholdet er brakt i orden desember 2019.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 248 436
Tilgang i året	68 282
Avgang i året	(35 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 281 718
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(415 034)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(612 776)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	668 942
Årets avskrivninger	(201 533)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	10 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	916 645	360 966
+/- Permanente forskjeller	1 542	7
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 547	(69 021)
Årets skattegrunnlag	948 734	291 952
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	208 721	67 149
Sum	208 721	67 149
+/- Endring i utsatt skatt	(6 720)	15 126
Skattekostnad i resultatregnskapet	202 001	82 275
Betalbar skatt i skattekostnad	208 721	67 149
Betalbar skatt i balansen	208 721	67 149



Note 6 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	699 110	421 286
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	699 110	421 286

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 17 130. Skyldig skattetrekk er kr 36 888.

Lønn ble avregnet i forrige år, men utbetalt først i starten på inneværende år.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	330 795	360 795
Årets resultat		714 644	714 644
Egenkapital 31.12.2019	30 000	1 045 440	1 075 440

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Henriksen, Kent	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	492 745	553 638
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	492 745	553 638

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum	492 745	553 638
------------	----------------	----------------

Av langsiktig gjeld på kr 492 745 forfaller kr 6 891 hver måned i løpet av 8 år.



Note 12 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	701 200	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4392	

Note 13 - 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	74 914	44 367	30 547
Sum midlertidige forskjeller	74 914	44 367	30 547
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	16 481	9 761	6 720

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styrets leder	Kent Henriksen	300

Note 15 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og denne forutsetningen er tilstede.