



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 293 324
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRISK RENHOLD AS
Forretningsadresse: Apeltunvegen 2C
5222 NESTTUN

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: Michael John Lamey
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2017

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 998 858	21 400 925
Annen driftsinntekt		120 748	1 969 108
Sum inntekter		20 119 606	23 370 032
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-28 014	72 462
Varekostnad		892 515	909 286
Lønnskostnad		16 176 990	16 407 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		311 640	632 870
Annen driftskostnad		4 635 790	2 855 317
Sum kostnader		21 988 921	20 877 321
Driftsresultat		-1 869 315	2 492 711
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		195 912	15 244
Sum finansinntekter		195 912	15 244
Annen finanskostnad		347 699	1 100 809
Sum finanskostnader		347 699	1 100 809
Netto finans		-151 787	-1 085 565
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 021 102	1 407 146
Skattekostnad på ordinært resultat		20 067	384 249
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 041 169	1 022 897
Årsresultat		-2 041 169	1 022 897
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 041 169	1 022 897
Totalresultat		-2 041 169	1 022 897



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 041 169	
Overføringer til/fra annen egenkapital			1 022 897
Sum overføringer og disponeringer		-2 041 169	1 022 897



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			20 067
Sum immaterielle eiendeler			20 067
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		292 601	880 700
Sum varige driftsmidler		292 601	880 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Andre fordringer		2 887 047	2 910 855
Sum finansielle anleggsmidler		2 887 048	2 910 856
Sum anleggsmidler		3 179 649	3 811 623
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		186 587	158 573
Fordringer			
Kundefordringer		1 406 477	3 784 477
Andre fordringer		1 837 245	1 384 769
Sum fordringer		3 243 722	5 169 246
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		455 677	429 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		455 677	429 509
Sum omløpsmidler		3 885 986	5 757 328
SUM EIENDELER		7 065 635	9 568 951

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		2 133 333	2 133 333
Annen innskutt egenkapital		611 571	611 571
Sum innskutt egenkapital		2 744 904	2 744 904
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		3 012 646	971 477
Sum opptjent egenkapital		-3 012 646	-971 477
Sum egenkapital		-267 742	1 773 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 327 531	2 261 461
Øvrig langsiktig gjeld		243 108	372 154
Sum annen langsiktig gjeld		1 570 639	2 633 615
Sum langsiktig gjeld		1 570 639	2 633 615
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		512 588	769 234
Skyldige offentlige avgifter		2 151 859	1 096 692
Annen kortsiktig gjeld		3 098 291	3 295 984
Sum kortsiktig gjeld		5 762 739	5 161 909
Sum gjeld		7 333 378	7 795 524
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 065 636	9 568 951



Frisk Renhold AS

Årsberetning 2016

Selskapet driver med rengjøringstjenester. Selskapets virksomhet er rettet mot det lokale markedet med utgangspunkt ifra leide lokaler i Bergen.

Årsregnskapet for 2016 for Frisk Renhold AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift og gir etter styrets oppfatning en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten. Selskapets egenkapital er ved årsskiftet i sin helhet tapt, styret finner likevel å kunne bygge på forutsetningen om fortsatt drift da det i noen grad er gjort innlån fra aksjonærer og nærstående for å sikre løpende drift. Det søkes videre fortløpende etter driftsforbedringer som forventes å bringe egenkapitalen intakt igjen. Likviditetssituasjonen er imidlertid utfordrende. Utsiktene for år 2017 vurderes som gode.

I 2016 har det vært noe sykefravær. Det har ikke vært noen uhell eller ulykker på arbeidsplassen.

Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Selskapets policy er likebehandling av kjønnene der dette er hensiktsmessig ut fra det utførte arbeidets art og de fysiske krav som arbeidsoppgavene stiller. Styret anser det ikke nødvendig å gjennomføre spesielle tiltak for å fremme likestilling, eller for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

Virksomheten anses ikke å medføre skader på det ytre miljø.

Bergen, den 30. juni 2017

Michael Lamey
Styrets leder

Eva Gjerland Lamey
Styremedlem



Frisk Renhold AS

Noter til årsregnskap 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Note 2 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1/1	3.123.924
Tilgang	0
Avgang	661.230
Samlet anskaffelseskost	2.462.694
Akkumulerte avskrivninger 31/12	1.920.092
Bokført verdi 31/12	542.602
Årets avskrivninger	311.640
Avskrivningssats	20-33 %

Selskapet anvender lineære avskrivninger.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader:	2015	2016
Lønninger	13.909.744	13.696.830
Arbeidsgiveravgift	2.012.110	1.995.105
Andre ytelser/kostnader	418.031	282.855
Obligatorisk tjenstepensjon	67.500	202.200
Sum lønnskostnader	16.407.385	16.176.990

Gjennomsnittlig antall ansatte har vært 30.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styre
Lønn	615.000	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	615.000	0

Det er kostnadsført revisjonshonorar med kr. 35.000,-. Av dette gjelder 35.000,- lovbestemt revisjon, 0,- gjelder andre tjenester.

Selskapet plikter å ha obligatorisk tjenstepensjon etter lov om tjenstepensjon. Det er opprettet pensjonsordning i tråd med loven.

Note 4 Fordringer

Fordringer er vurdert til pålydende, med avkortning kr 510.118,- for forventet tap.



Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd, inngår bundne midler med kr. 379.803,-

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er fordelt på 1 333 333 aksjer, pålydende kr. 1.- pr. aksje.
Aksjene eies av:

Alvern Holding AS	1306 667 aksjer
AJ Hansson AS	26 666 aksjer
Samlet	1 333 333 aksjer

Note 7 Skatter

Resultat før skatter	-2.021.102
Permanente forskjeller	250
Endring midlertidige forskjeller	758.177
Konsernbidrag	0
Skattepliktig resultat	-1.262.675

Betalbar skatt 25 %	0
Endring utsatt skattefordel	20.067
Skatt på konsernbidrag	0
Sum skatter	20.067

Betalbar skatt i balansen	0
---------------------------	---

Midlertidige forskjeller:

	31.12.16	31.12.15
Grunnlag	-2.101.119	-80.267
Utsatt skatt/skattefordel 24/5 %	-504.267	-20.067

Note 8 Egenkapital

Egenkapital 1/1	1.773.427
Årets resultat	-2.041.169
Egenkapital 31/12	-267.742



Note 9 Pantstillelser

Eiendeler stillet som sikkerhet for bokført gjeld til kredittinstitusjoner med kr. 1 327 531.-.

Dritsløsøre, inventar og annet utstyr	292 601.-
Kundefordringer	1 406 477.-
Sum	1 699 078.-



Til generalforsamlingen i Frisk Renhold AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Frisk Renhold AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 2 041 169. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Frisk Renhold AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Frisk Renhold AS har bokførte fordringer under posten 'Andre langsiktige fordringer' og posten 'Andre kortsiktige fordringer' på morselskap og andre konsernselskaper med henholdsvis kr. 2 891 633 og 1 541 148. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for at det er oppgjørsevne i disse selskaper til å tilbakebetale mellomværende. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene, eller øke tapsavsetningen på disse.

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 med forbehold.

Presisering

Selskapet opplyser i årsberetningen at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet, som beskrevet i note og 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 informasjon i rapport X, 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 oss 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 ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 avviklet.

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.

Uttalelse 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjelovens §3-5.

Bergen, 25. juli 2017
Statsautorisert revisor Trond Nysæther

Trond Nysæther
Statsautorisert revisor
(sign.)