



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 585 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KI RENHOLDSSERVICE AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 2
7240 HITRA

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: Vidar Midbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2019

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 583 538	184 880
Annen driftsinntekt		2 350	
Sum inntekter		3 585 888	184 880
Kostnader			
Varekostnad		571 535	61 982
Lønnskostnad	7	2 974 902	339 843
Avskrivning på varige driftsmidler		22 976	3 622
Annen driftskostnad	7	505 243	93 518
Sum kostnader		4 074 656	498 965
Driftsresultat		-488 767	-314 085
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		320	40
Sum finansinntekter		320	40
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 894	517
Annen rentekostnad		381	
Sum finanskostnader		13 275	517
Netto finans		-12 956	-477
Ordinært resultat før skattekostnad		-501 723	-314 562
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-115 401	-76 892
Ordinært resultat etter skattekostnad		-386 322	-237 670
Årsresultat		-386 322	-237 670
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-386 322	-237 670
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-382 023	-247 846
Udekket tap			-237 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	5	-4 299	247 849
Sum overføringer og disponeringer		-386 322	-237 670



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	69 924	44 387
Sum varige driftsmidler		69 924	44 387
Sum anleggsmidler		69 924	44 387
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		457 915	69 188
Andre fordringer		18 475	12 267
Konsernfordringer	2	496 134	326 113
Sum fordringer		972 524	407 567
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	376 367	46 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		376 367	46 974
Sum omløpsmidler		1 348 892	454 541
SUM EIENDELER		1 418 815	498 929
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	200 000	200 000
Overkurs	5	4 430	4 430
Annen innskutt egenkapital		5 877	247 849
Sum innskutt egenkapital		210 307	452 279



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			237 673
Sum opptjent egenkapital			-237 673
Sum egenkapital		210 307	214 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	85	1 375
Sum avsetninger for forpliktelser		85	1 375
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	430 298	120 517
Sum annen langsiktig gjeld		430 298	120 517
Sum langsiktig gjeld		430 383	121 892
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 304	21 853
Skyldig offentlige avgifter		216 084	43 442
Annen kortsiktig gjeld		406 737	97 137
Sum kortsiktig gjeld		778 125	162 431
Sum gjeld		1 208 508	284 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 418 815	498 929



**Årsregnskap 2018
for
KI Renholdsservice AS**

Foretaksnr. 919585277



KI Renholdsservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 583 538	184 880
Annen driftsinntekt		2 350	0
Sum driftsinntekter		3 585 888	184 880
Varekostnad		571 535	61 982
Lønnskostnad	7	2 974 902	339 843
Avskrivning på varige driftsmidler		22 976	3 622
Annen driftskostnad	7	505 243	93 518
Sum driftskostnader		4 074 656	498 965
DRIFTSRESULTAT		-488 767	-314 085
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		320	40
Sum finansinntekter		320	40
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		12 894	517
Annen rentekostnad		381	0
Sum finanskostnader		13 275	517
NETTO FINANSPOSTER		-12 956	-477
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-501 723	-314 562
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-115 401	-76 892
ORDINÆRT RESULTAT		-386 322	-237 670
ARSRESULTAT		-386 322	-237 670
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		-382 023	-247 846
Overføringer annen egenkapital	5	-4 299	247 849
Fremføring av udekket tap		0	-237 673
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-386 322	-237 670

Årsregnskap for KI Renholdsservice AS

Organisasjonsnr. 919585277



KI Renholdsservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Maskiner og anlegg	1	69 924	44 387
Sum varige driftsmidler		69 924	44 387
SUM ANLEGGSMIDLER		69 924	44 387
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		457 915	69 188
Fordringer på konsernselskap	2	496 134	326 113
Andre fordringer		18 475	12 267
Sum fordringer		972 524	407 567
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	376 367	46 974
SUM OMLØPSMIDLER		1 348 892	454 541
SUM EIENDELER		1 418 815	498 929



KI Renholdsservice AS


Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	4,5	200 000	200 000
Overkurs	5	4 430	4 430
Annen innskutt egenkapital		5 877	247 849
Sum innskutt egenkapital		210 307	452 279
Udekket tap		0	-237 673
Sum opptjent egenkapital		0	-237 673
SUM EGENKAPITAL		210 307	214 606
GJELD			
Utsatt skatt	6	85	1 375
Sum avsetning for forpliktelser		85	1 375
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	430 298	120 517
Sum annen langsiktig gjeld		430 298	120 517
SUM LANGSIKTIG GJELD		430 383	121 892
Leverandørgjeld		155 304	21 853
Skyldig offentlige avgifter		216 084	43 442
Annen kortsiktig gjeld		406 737	97 137
SUM KORTSIKTIG GJELD		778 125	162 431
SUM GJELD		1 208 508	284 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 418 815	498 929

TRONDHEIM den 22.02.2019


Grethe Andersen
Daglig leder


Lasse Høyem
Styremedlem


Kåre Gulden Ottesen
Styrets leder

Årsregnskap for KI Renholdsservice AS

Organisasjonsnr. 919585277



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2018

Regnskapsprinsipper mv.

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Skatt

Det beregnes utsatt skatt i balansen på midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak. Skattekostnaden kan bestå av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2018

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormask.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	44 387	44 387
Tilgang	48 512	48 512
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	92 899	92 899
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-22 976	-22 976
Balanseført verdi 31.12.	69 924	69 924
Årets avskrivninger	22 976	22 976

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende med selskap i samme konsern og tilnyttede selskap

Kortsiktige fordringer

	2018	2017
KI Investeringsselskap AS, Konsernbidrag	496 134	326 113
Sum kortsiktige fordringer selskap i samme konsern	496 134	326 113

Langsiktig gjeld

	2018	2017
KI Investeringsselskap AS	430 298	120 517
Sum langsiktig gjeld med selskap i samme konsern	430 298	120 517



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2018

Note 3 Bundne Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne bankinnskudd	76 930	21 651

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 200 000 består av 200 aksjer à kr 1 000.

Selskap	Antall aksjer	Andel
KI Investeringsselskap AS	200	100,00 %
Totalt	200	100,00 %

Selskapet er i ett konsern hvor KI Investeringsselskap AS er konsernspiss.
KI Investeringsselskap AS har kontor i Hitra Kommune og konsernregnskapet kan fås utlevert på konsernets avdelingskontor i Akersgata 41, 0158 Oslo

Note 5 Egenkapital

	AK	OK	IEK	Annen	Sum
Egenkapital pr. 01.01	200 000	4 430	247 849	-237 673	214 606
Overføring	0	0	-237 673	237 673	0
Årets resultat	0	0	-386 322	0	-386 322
Mottatt konsernbidrag	0	0	382 023	0	382 023
Egenkapital pr. 31.12	200 000	4 430	5 877	0	210 307



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2018

Note 6 Skatt

	2018	2017
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel		
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	389	5 980
Netto midlertidige forskjeller	389	5 980
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	389	5 980
Utsatt skatt	85	1 375
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	85	1 375
Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført	0	0
Skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	501 723	-314 562
Permanente forskjeller	0	-5 570
Grunnlag for årets skattekostnad	501 723	-320 132
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-5 592	-5 980
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	496 134	-326 113
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-496 134	326 113
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0
Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt på årets inntekt	114 111	-78 267
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	114 111	-78 267
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	1 294	1 435
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-4	-60
Skattekostnad	115 401	-76 892
Betalbar skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt i skattekostnaden	114 111	-78 267
Skattevirkning av konsernbidrag	-114 111	78 267
Betalbar skatt i balansen	0	0



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2018

Note 7 Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Revisor	2018	2017
Kostnadsført revisjonshonorar	4 000	3 000
Kostnadsført honorar for andre tjenester	0	0
Sum	4 000	3 000

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 726 288	316 842
Arbeidsgiveravgift	143 072	12 715
Pensjonskostnader	88 735	4 112
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 807	6 175
Sum	2 974 902	339 843

Daglig leder	2018	2018
Lønn	459 418	154 071
Pensjon	4 681	8 002
Annen lønnsgodtgjørelse	19 990	7 159
Sum	484 089	169 232

Antall årsverk: 8

Det er ikke gitt lønn eller andre ytelser til styrets medlemmer.



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i KI Renholdsservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert KI Renholdsservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 386 322. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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.

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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålta	Finnsnes	Molde	Straume
Årøndal	Hamar	Silen	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Budø	Kvitvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stovanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
KI Renholdsservice AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokførings praksis i Norge.

Drammen, 25. februar 2019
KPMG

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor