



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 07.08.2017 - 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: Vidar Midbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2018

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		184 880	
Sum inntekter		184 880	0
Kostnader			
Varekostnad		61 982	
Lønnskostnad	7	339 843	
Avskrivning på varige driftsmidler		3 622	
Annen driftskostnad	7	93 518	
Sum kostnader		498 965	0
Driftsresultat		-314 085	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	
Sum finansinntekter		40	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		517	
Sum finanskostnader		517	
Netto finans		-477	
Ordinært resultat før skattekostnad		-314 562	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-76 892	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-237 670	0
Årsresultat		-237 670	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-237 670	
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-247 846	
Udekket tap		-237 673	
Overføringer annen egenkapital	5	247 849	
Sum overføringer og disponeringer		-237 670	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	44 387	
Sum varige driftsmidler		44 387	
Sum anleggsmidler		44 387	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		69 188	
Andre fordringer		12 267	
Konsernfordringer	2	326 113	
Sum fordringer		407 567	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	46 974	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 974	
Sum omløpsmidler		454 541	0
SUM EIENDELER		498 929	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	200 000	
Overkurs	5	4 430	
Annen innskutt egenkapital		247 849	
Sum innskutt egenkapital		452 279	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		237 673	
Sum opptjent egenkapital		-237 673	
Sum egenkapital		214 606	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 375	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 375	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	120 517	
Sum annen langsiktig gjeld		120 517	
Sum langsiktig gjeld		121 892	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 853	
Skyldig offentlige avgifter		43 442	
Annen kortsiktig gjeld		97 137	
Sum kortsiktig gjeld		162 431	
Sum gjeld		284 323	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		498 929	0



**Årsregnskap 2017
for
KI Renholdsservice AS**

Foretaksnr. 919585277



KI Renholdsservice AS

Resultatregnskap

	Note	2017	
Salgsinntekt		184 880	0
Sum driftsinntekter		184 880	0
Varekostnad		61 982	0
Lønnskostnad	7	339 843	0
Avskrivning på varige driftsmidler		3 622	0
Annen driftskostnad	7	93 518	0
Sum driftskostnader		498 965	0
DRIFTSRESULTAT		-314 085	0
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40	0
Sum finansinntekter		40	0
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		517	0
Sum finanskostnader		517	0
NETTO FINANSPOSTER		-477	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-314 562	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-76 892	0
ORDINÆRT RESULTAT		-237 670	0
ÅRSRESULTAT		-237 670	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		-247 846	0
Fremføring av udekket tap		-237 673	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-485 519	0



KI Renholdsservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Maskiner og anlegg	1	44 387	0
Sum varige driftsmidler		44 387	0
SUM ANLEGGSMIDLER		44 387	0
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		69 188	0
Fordringer på konsernselskap	2	326 113	0
Andre fordringer		12 267	0
Sum fordringer		407 567	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	46 974	0
SUM OMLØPSMIDLER		454 541	0
SUM EIENDELER		498 929	0



KI Renholdsservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	4,5	200 000	0
Overkurs	5	4 430	0
Annen innskutt egenkapital		247 849	0
Sum innskutt egenkapital		452 279	0
Udekket tap		-237 673	0
Sum opptjent egenkapital		-237 673	0
SUM EGENKAPITAL		214 606	0
GJELD			
Utsatt skatt	6	1 375	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 375	0
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	120 517	0
Sum annen langsiktig gjeld		120 517	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		121 892	0
Leverandørgjeld		21 853	0
Skyldig offentlige avgifter		43 442	0
Annen kortsiktig gjeld		97 137	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		162 431	0
SUM GJELD		284 323	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		498 929	0

KNARLAGSUND den 28.02.2018



Grethe Andersen
Daglig leder



Lasse Høyem
Styremedlem



Kåre Gulden Ottesen
Styrets leder

Årsregnskap for KI Renholdsservice AS

Organisasjonsnr. 919585277



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2017

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Selskapet er nystartet i 2017, derav vises ikke sammenligningstall



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2017

Note 1 Anleggsmidler

		Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormask.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	0	0	0
Tilgang	0	48 009	48 009
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	0	48 009	48 009
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	-3 622	-3 622
Balanseført verdi 31.12.	0	44 387	44 387
Årets avskrivninger	0	3 622	3 622

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende med selskap i samme konsern og tilnyttede selskap

Kortsiktige fordringer

2017

Knarrlagsund Invest AS, Konsernbidrag	326 113	
Sum kortsiktige fordringer selskap i samme konsern	326 113	0

Langsiktig gjeld

2017

Knarrlagsund Invest AS	120 517	
Sum langsiktig gjeld med selskap i samme konsern	120 517	0



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2017

Note 3 Bundne Bankinnskudd

	2017
Bundne bankinnskudd	21 651

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Selskap	Antall aksjer	Andel
Knarrlagsund Invest AS	200	100,00 %
Totalt	200	100,00 %

Selskapet er i ett konsern hvor HJ Investmments AS er konsernspiss. HJ Investments AS har kontor i Oslo Kommune og konsernregnskapet kan fås utlevert på konsernets avdelingskontor i Nordre Gate 1-3, 7011 Trondheim.

Note 5 Egenkapital

	AK	IEK	Annen	Sum
Egenkapital pr. 01.01	0	0	0	0
Stiftelse	200 000	0	4 430	204 430
Årets resultat	0	0	-237 670	-237 670
Avgitt konsernbidrag	0	247 849	0	247 849
Egenkapital pr. 31.12	200 000	247 849	-233 240	214 606



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2017

Note 6 Skatt**Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel 2017****Midlertidige forskjeller**

Driftsmidler	5 980
Netto midlertidige forskjeller	5 980
Underskudd til fremføring	0
Grunnlag for utsatt skatt	5 980

Utsatt skatt	1 375
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0
Utsatt skatt i balansen	1 375

Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført 0

Skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt 2017

Resultat før skattekostnad	-314 562
Permanente forskjeller	-5 570
Grunnlag for årets skattekostnad	-320 132
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-5 980
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-326 113
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	326 113
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden 2017

Betalbar skatt på årets inntekt	-78 267
For mye, for lite avsatt i fjor	0
Sum betalbar skatt	-78 267
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	1 435
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-60
Skattekostnad	-76 892

Betalbar skatt i balansen 2017

Betalbar skatt i skattekostnaden	-78 267
Skattevirkning av konsernbidrag	78 267
Betalbar skatt i balansen	0



KI RENHOLDSSERVICE AS

NOTER 2017

Note 7 Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Revisor	2017
Kostnadsført revisjonshonorar	0
Kostnadsført honorar for andre tjenester	0
Sum	0

Lønnskostnader	2017
Lønn	316 842
Arbeidsgiveravgift	12 715
Pensjonskostnader	4 112
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 175
Sum	339 843

Daglig leder	2017
Lønn	154 071
Pensjon	8 002
Annen lønns godtgjørelse	7 159
Sum	0 169 232

Antall årsverk: 0,5*

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

*Selskapet er nystartet



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 237 670. 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 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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 intern kontroll.

© 2017 KPMG Norge AS, medlem i KPMG-nettverket, som er en del av KPMG Network, et globalt nettverk av medlemmer i KPMG-nettverket, som er en del av KPMG Network, et globalt nettverk av medlemmer i KPMG-nettverket.

Statsautorisert revisor KPMG Norge AS, autorisert revisor KPMG Norge AS

Nettverk

Oslo	Elverum	Trondheim	Ålesund
Alta	Firmenes	Stjørdal	Steinkjer
Arendal	Hamar	Sør	Trondheim
Bergen	Haslum	Nærøysund	Trondheim
Birdal	Haslum	Sør	Trondheim
Brønnøysund	Kristiansund	Sør	Trondheim



Revisors beretning - 2017
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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer 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 rettvisende 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 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen 28. februar 2018
KPMG AS

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor