



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 405 146
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLEANING MACHINERY AS
Forretningsadresse: Stålfjæra 18
0975 OSLO

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: Roger Tveide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 741 675	
Sum inntekter		4 741 675	
Kostnader			
Varekostnad		4 005 088	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	58 120	
Sum kostnader		4 063 208	
Driftsresultat		678 467	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71	
Annen finansinntekt		32	
Sum finansinntekter		103	
Annen finanskostnad		22 407	
Sum finanskostnader		22 407	
Netto finans		-22 304	
Ordinært resultat før skattekostnad		656 163	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	148 404	
Ordinært resultat etter skattekostnad		507 759	0
Årsresultat		507 759	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		507 759	
Sum overføringer og disponeringer		507 759	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 889 221	
Sum varer		1 889 221	
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 863 577	
Andre fordringer		568 057	
Sum fordringer		4 431 634	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	771 056	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		771 056	
Sum omløpsmidler		7 091 911	0
SUM EIENDELER		7 091 911	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1, 2, 3, 9	100 000	
Annen innskutt egenkapital	9	-7 570	
Sum innskutt egenkapital		92 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	507 759	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		507 759	
Sum egenkapital	9	600 189	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	17 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		17 000	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		17 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 343 318	
Betalbar skatt	5	131 404	
Sum kortsiktig gjeld		6 474 722	
Sum gjeld		6 491 722	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 091 911	0



Noter 2018 CLEANING MACHINERY 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 ordinære aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Note 2 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2018

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Roger Tveide	1 000	100%

Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Roger Tveide	1 000

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	656 163	
+/- Permanente forskjeller	(7 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(77 272)	
Årets skattegrunnlag	571 321	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	131 404	
Sum	131 404	
+/- Endring i utsatt skatt	17 000	
Skattekostnad i resultatregnskapet	148 404	0
Betalbar skatt i skattekostnad	131 404	
Betalbar skatt i balansen	131 404	0

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 863 577	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 863 577	

Note 8 - Bankinnskudd



Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Stiftelsesutgifter		(7 570)		(7 570)
Økning AK/overkurs	100 000			100 000
Årets resultat			507 759	507 759
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(7 570)	507 759	600 189

Note 10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	77 272	(77 272)
Sum midlertidige forskjeller	0	77 272	(77 272)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	17 000	(17 000)