



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 024 750  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KILDERENT AS  
Forretningsadresse: Øvre Flatåsveg 36  
7079 FLATÅSEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 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: Trond Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2018

### 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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 845 851	5 267 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 845 851</b>	<b>5 267 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		402 584	532 205
Lønnskostnad	1	2 965 302	3 190 732
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 000	23 000
Annen driftskostnad	1	872 230	884 329
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 263 116</b>	<b>4 630 266</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>582 735</b>	<b>636 734</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 712	4 061
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 712</b>	<b>4 061</b>
Annen rentekostnad		17 352	29 207
Annen finanskostnad		830	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 182</b>	<b>29 207</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 470</b>	<b>-25 146</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>567 265</b>	<b>611 588</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	190 865	156 887
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>376 400</b>	<b>454 701</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>376 400</b>	<b>454 701</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>376 400</b>	<b>454 701</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		376 400	454 701
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>376 400</b>	<b>454 701</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		52 327
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>52 327</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	14 000	37 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>14 000</b>	<b>37 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		9 203	6 098
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 203</b>	<b>6 098</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>23 203</b>	<b>95 425</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		235 761	190 477
Andre kortsiktige fordringer		34 046	12 441
<b>Sum fordringer</b>		<b>269 807</b>	<b>202 918</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 189 651	1 102 292
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 189 651</b>	<b>1 102 292</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 459 457</b>	<b>1 305 210</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 482 660</b>	<b>1 400 635</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3,5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	1 776	378 176
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 776</b>	<b>-378 176</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>98 224</b>	<b>-278 176</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 840	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 840</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	216 755	405 165
Øvrig langsiktig gjeld	7	241 246	241 246
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>458 001</b>	<b>646 411</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>459 841</b>	<b>646 411</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		81 684	104 604
Betalbar skatt	4	136 698	159 652
Skyldig offentlige avgifter		262 959	286 330
Annen kortsiktig gjeld		443 254	481 814
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>924 595</b>	<b>1 032 400</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 384 436</b>	<b>1 678 811</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 482 660</b>	<b>1 400 635</b>



**Årsregnskap 2017  
for  
Kilderent AS**

**Foretaksnr. 999024750**

**Utarbeidet av:**

Økonomi og Regnskapspartner AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Øvre Flatås vei 36  
7079 FLATÅSEN  
Regnskapsførernummer 984127448



Kilderent AS

**ARSMELDING 2017**

*Virksomhetens art*

Foretaket er et selskap som har som formål å levere renholdstjenester Selskapet og administrasjonen er lokalisert i Trondheim.

*Fortsatt drift*

Resultatet viser et overskudd på kr 376 400 etter skatt. Styret mener det er riktig å legge forutsetningene om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet for 2017.

*Rettvisende oversikt over utvikling og resultat*

Styret mener at årsregnskapet gir en rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapet har en forventet negativ egenkapitalandel med bakgrunn i en nedskrevet goodwill forbundet med tidligere fusjonert selskap. Sett i lys av foranstående er styret fornøyd med resultatet for regnskapsåret 2017. Regnskapet hittil i 2018 viser en utvikling som forventet.

*Arbeidsmiljøet*

Arbeidsmiljøet ansees å være godt. Det har vært minimalt med sporadisk sykefravær gjennom året. Det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året.

*Ytre miljø*

Foretaket forurenses ikke det ytre miljø utover det som er normalt for bransjen.

*Likestilling*

Bedriften har ved årsskiftet 13 ansatte, fire menn og ni kvinner; til sammen knapt sju årsverk. Styret består av bedriftens eneaksjonær som er mann. Styret har ut fra bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Trondheim, 20. april 2018

  
Trond Johansen  
styrets leder



Kilderent AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 845 851	5 267 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 845 851</b>	<b>5 267 000</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		402 584	532 205
Lønnskostnad	1	2 965 302	3 190 732
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 000	23 000
Annen driftskostnad	1	872 230	884 329
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 263 116</b>	<b>4 630 266</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>582 735</b>	<b>636 734</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 712	4 061
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 712</b>	<b>4 061</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		17 352	29 207
Annen finanskostnad		830	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 182</b>	<b>29 207</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-15 470</b>	<b>-25 146</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>567 265</b>	<b>611 588</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	190 865	156 887
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>376 400</b>	<b>454 701</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>376 400</b>	<b>454 701</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap		376 400	454 701
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>376 400</b>	<b>454 701</b>

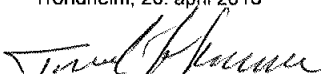


## Kilderent AS

## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	52 327
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>52 327</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	14 000	37 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>14 000</b>	<b>37 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		9 203	6 098
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 203</b>	<b>6 098</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>23 203</b>	<b>95 425</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		235 761	190 477
Andre kortsiktige fordringer		34 046	12 441
<b>Sum fordringer</b>		<b>269 807</b>	<b>202 918</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 189 651	1 102 292
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 459 457</b>	<b>1 305 210</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 482 660</b>	<b>1 400 635</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3,5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	-1 776	-378 176
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 776</b>	<b>-378 176</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>98 224</b>	<b>-278 176</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	1 840	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 840</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	216 755	405 165
Øvrig langsiktig gjeld	7	241 246	241 246
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>458 001</b>	<b>646 411</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>459 841</b>	<b>646 411</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		81 684	104 604
Betalbar skatt	4	136 698	159 652
Skyldig offentlige avgifter		262 959	286 330
Annen kortsiktig gjeld		443 254	481 814
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>924 595</b>	<b>1 032 400</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 384 436</b>	<b>1 678 811</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 482 660</b>	<b>1 400 635</b>

Trondheim, 20. april 2018



Trond Johansen  
styrets leder



## Kilderent AS

### NOTER TIL REGNSKAPET 2017

#### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Unntaksregelen for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgdegang.

#### *Inntekter*

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### *Obligatorisk tjenestepensjon*

Selskapet fyller vilkårene for obligatorisk tjenestepensjon og har derfor opprettet ordningen for sine ansatte. Premien er kostnadsført i resultatregnskapet.

#### *Skatt*

Skattekostnaden kostnadsføres når den påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Utsatt skattefordel er beregnet og balanseført.

#### **1 Ytelser til ledende personer mv.**

	2017	2016
Lønn	2 503 355	2 729 139
Arbeidsgiveravgift	361 820	386 571
Andre kostnader	100 127	42 771
Sum lønnskostnader i resultatregnskapet	2 965 302	3 158 481

Selskapet har i regnskapsåret hatt 13 medarbeidere på hel- og deltid. Dette tilsvarer knapt sju årsverk.

Lønn og godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 556 523

Det er ikke utbetalt særskilt styrehonorar i 2017.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 35 100.



## Kilderent AS

### 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost pr. 01.01.	96 734
Tilgang	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	96 734
Akk. avskrivninger pr. 01.01.	59 734
Ordinære avskrivninger	+23 000
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	82 734
Balanseført verdi pr. 31.12.	14 000
Prosentst for ord. avskrivninger	20-33%

### 3 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er kr 100 000, fordelt på 100 aksjer á kr 1 000.  
Trond Johansen, styrets leder 100 aksjer

### 4 Årets skattegrunnlag og skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag

Resultat før skattekostnad	567 265
Permanente forskjeller	+228 343
Endring midlertidige forskjeller	-226 033
Inntekt	569 575

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad

Beregnet skatt av årets resultat	136 698
Endring utsatt skattefordel	+54 167
Skattekostnad i resultatregnskapet	190 865

#### Midlertidige forskjeller

	2016	2017
Midlertidige forskjeller	-218 033	8 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel/ skatt	-218 033	8 000
Bokført utsatt skattefordel/ skatt	-52 327	1 840

### 5 Egenkapital

	AS-kapital	Annen EK	Sum
Pr. 01.01.	100 000	-378 176	-278 176
Årets resultat		376 400	376 400
Pr. 31.12.	100 000	-1 776	98 224



## Kilderent AS

### 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetrekksmidler) med kr 55 411.

### 7 Langsiktig gjeld

	2017	2016
Sparebank1 Midt-Norge	216 755	405 165
Pantesikret gjeld	216 755	405 165
Driftstilbehør	14 000	37 000
Kundefordringer	235 761	190 477
Bokført verdi på pantsatte midler	249 761	241 246
Innlån fra aksjonær	241 246	241 246



# REVISJONS kompaniet

REVISJONSKOMPANIET  
MIDT-NORGE AS

Revisjonskompaniet  
Midt-Norge AS  
Kontor  
Kildarent AS  
Kildarent AS  
Kildarent AS  
Kildarent AS  
Kildarent AS  
Kildarent AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i KILDERENT AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert selskapet KILDERENT AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 376 400. 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 (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.

### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsmeldingen, 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.

### Styret 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 avvirket.

#### *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 avggi 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### **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.

Trondheim, 20. april 2018

Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Trond Morten Forsmo  
Registrert revisor