



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 853 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØ-SERVICE AS
Forretningsadresse: Tormod Gjestlands veg 16
3936 PORSGRUNN

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: Niri Wårås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 084 383	24 355 833
Sum inntekter		26 084 383	24 355 833
Kostnader			
Varekostnad		4 753 371	4 240 276
Lønnskostnad	2	18 060 009	16 281 400
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	123 679	112 370
Annen driftskostnad	2	3 506 326	3 644 689
Sum kostnader		26 443 385	24 278 735
Driftsresultat		-359 003	77 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 000 000	
Annen finansinntekt		7 494	3 810
Sum finansinntekter		1 007 494	3 810
Annen finanskostnad		8 878	7 777
Sum finanskostnader		8 878	7 777
Netto finans		998 616	-3 966
Ordinært resultat før skattekostnad		639 613	73 132
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-69 503	27 810
Ordinært resultat etter skattekostnad		709 116	45 322
Årsresultat		709 116	45 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		709 116	45 322
Totalresultat		709 116	45 322
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		209 116	45 322
Sum overføringer og disponeringer		709 116	45 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	269 179	199 676
Sum immaterielle eiendeler		269 179	199 676
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	75 988	138 977
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	188 472	249 162
Sum varige driftsmidler		264 459	388 138
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		234 532
Investeringer i aksjer og andeler			500 000
Andre fordringer		30 585	80 707
Sum finansielle anleggsmidler		30 585	815 238
Sum anleggsmidler		564 223	1 403 052
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 084 126	1 865 182
Andre fordringer		275 626	508 067
Sum fordringer		2 359 752	2 373 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 566 159	2 840 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 566 159	2 840 810
Sum omløpsmidler		6 925 910	5 214 060
SUM EIENDELER		7 490 133	6 617 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	875 922	666 806
Sum opptjent egenkapital		875 922	666 806
Sum egenkapital		1 375 922	1 166 806
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		592 131	907 780
Skyldige offentlige avgifter		1 773 129	1 917 827
Utbytte		500 000	
Annen kortsiktig gjeld	8	3 248 951	2 624 698
Sum kortsiktig gjeld		6 114 211	5 450 306
Sum gjeld		6 114 211	5 450 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 490 133	6 617 112



Årsregnskap 2018
Miljø-service AS



Resultatregnskap Miljø-service AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		26 084 383	24 355 833
Sum driftsinntekter		26 084 383	24 355 833
Varekostnad		4 753 371	4 240 276
Lønnskostnad	2	18 060 009	16 281 400
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	123 679	112 370
Annen driftskostnad	2	3 506 326	3 644 689
Sum driftskostnader		26 443 385	24 278 735
Driftsresultat		-359 003	77 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	0
Annen finansinntekt		7 494	3 810
Annen finanskostnad		8 878	7 777
Resultat av finansposter		998 616	-3 966
Ordinært resultat før skattekostnad		639 613	73 132
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-69 503	27 810
Ordinært resultat		709 116	45 322
Årsresultat		709 116	45 322
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		209 116	45 322
Sum overføringer		709 116	45 322



Balanse
Miljø-service AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	269 179	199 676
Sum immaterielle eiendeler		269 179	199 676
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	4	75 988	138 977
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	188 472	249 162
Sum varige driftsmidler		264 459	388 138
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	0	234 532
Investeringer i aksjer og andeler		0	500 000
Andre langsiktige fordringer		30 585	80 707
Sum finansielle anleggsmidler		30 585	815 238
Sum anleggsmidler		564 223	1 403 052
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 084 126	1 865 182
Andre kortsiktige fordringer		275 626	508 067
Sum fordringer		2 359 752	2 373 250
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 566 159	2 840 810
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 566 159	2 840 810
Sum omløpsmidler		6 925 910	5 214 060
Sum eiendeler		7 490 133	6 617 112



Balanse

Miljø-service AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	875 922	666 806
Sum opptjent egenkapital		875 922	666 806
Sum egenkapital		1 375 922	1 166 806
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		592 131	907 780
Skyldig offentlige avgifter		1 773 129	1 917 827
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	3 248 951	2 624 698
Sum kortsiktig gjeld		6 114 211	5 450 306
Sum gjeld		6 114 211	5 450 306
Sum egenkapital og gjeld		7 490 133	6 617 112

09.05.2019

Styret i Miljø-service AS

Kjell Gisholt
styrelederØyvind Wårås
styremedlemTerje Wårås
styremedlemLena E. Johannessen
styremedlemNiri Wårås
daglig leder
RUNE STALSBERG
STYREMEDLEM



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2018

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	15 100 727	13 632 907
Arbeidsgiveravgift	2 223 778	2 016 277
Pensjonskostnader	441 402	410 118
Andre ytelser	294 102	222 098
Sum	18 060 009	16 281 400

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 43

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	687 500
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	691 892

Styrehonorar for regnskapsåret på kr 34 200 er fakturert fra styrets leder.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har også AFP-ordning for sine ansatte. Regnskapsmessig blir AFP-ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premieinnbetaling kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 62 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	45 000
Andre tjenester	17 000
Sum honorar til revisor	62 000



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Miljø-service AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	5 000,00	500 000
Sum	100		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MILJØ HOLDING AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 4 Varige driftsmidler

	Varebiler	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	655 266	731 156	1 386 422
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	655 266	731 156	1 386 422
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-418 179	-703 783	-1 121 962
Balanseført verdi 31.12	237 087	27 373	264 460
Årets avskrivninger	100 180	23 499	123 679
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-69 503	27 810
Skattekostnad ordinært resultat	-69 503	27 810
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	639 613	73 132
Permanente forskjeller	-995 000	6 572
Endring i midlertidige forskjeller	20 719	-14 544
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-65 160
Skattepliktig inntekt	-334 668	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-101 843	-82 557	19 285
Fordringer	-17 434	-16 001	1 433
Sum	-119 277	-98 558	20 719
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 104 265	-769 597	334 668
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 223 542	-868 155	355 387
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-269 179	-199 676	69 504

Note 6 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	802 674	802 674



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	0	666 806	1 166 806
Årets resultat			709 116	709 116
Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12	500 000	0	875 922	1 375 922

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Langsiktige fordringer	0	234 532
Andre fordringer	0	0

Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	303 669	303 669



BDO AS
Leirvollen 21A, 3736 Skien
Løkkebakken 24, 3770 Kragerø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Miljø-Service AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Miljø-Service AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

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 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 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.



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.

BDO AS

Geir Bjarne Sørensen
registrert revisor
(elektronisk signert)

Perioco Dokumentnr: YJNL-UJZLZ-YGNMU-452VU-UFOX3-8AZ6



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Geir Bjarne Sørensen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-936339

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-05-28 13:38:04Z



Penneo Dokumentnøkkel: YJNHL-U72EZ-YGNMU-452VY-UF0X3-84ZJ6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>