



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 018 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GARCIA'S RENHOLD AS
Forretningsadresse: Vulkan 16E
0178 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: Joaquin Salazar Garcia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 145 598	9 523 799
Annen driftsinntekt		15 408	
Sum inntekter		9 161 006	9 523 799
Kostnader			
Varekostnad		1 120 897	912 726
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 573 900	6 281 334
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	114 827	57 717
Annen driftskostnad	4	951 584	1 211 243
Sum kostnader		8 761 208	8 463 020
Driftsresultat		399 798	1 060 779
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 392	1 053
Sum finansinntekter		1 392	1 053
Annen rentekostnad		5 379	1 736
Sum finanskostnader		5 379	1 736
Netto finans		-3 987	-683
Ordinært resultat før skattekostnad		395 811	1 060 096
Skattekostnad på ordinært resultat	6	95 043	255 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		300 768	804 183
Årsresultat		300 768	804 183
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		300 768	804 183
Sum overføringer og disponeringer		300 768	804 183



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	401 589	230 866
Sum varige driftsmidler		401 589	230 866
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		67 881	84 605
Sum finansielle anleggsmidler		67 881	84 605
Sum anleggsmidler		469 470	315 471
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 175 360	1 126 953
Andre fordringer		68 933	50 111
Sum fordringer		1 244 293	1 177 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 307 622	2 315 491
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 307 622	2 315 491
Sum omløpsmidler		3 551 915	3 492 555
SUM EIENDELER		4 021 385	3 808 026
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11,	50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 541 436	2 240 667
Sum opptjent egenkapital		2 541 436	2 240 667
Sum egenkapital	10	2 591 436	2 290 667
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 387	-2 768
Betalbar skatt	6	95 043	255 913
Skyldige offentlige avgifter		683 523	743 973
Annen kortsiktig gjeld		544 995	520 240
Sum kortsiktig gjeld		1 429 948	1 517 358
Sum gjeld		1 429 948	1 517 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 021 384	3 808 025



Registrert revisjonsselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisornr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i Garcias Renhold AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Garcias Renhold AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 300 768,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og noter til årsregnskapet og 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 og kontantstrømmer 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, 30.05.2019

Nye Glommen Revisjon AS

Tom Sverre Bang

Reg.revisor



Noter 2018

GARCIA'S RENHOLD 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. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 648 196	5 414 295
Arbeidsgiveravgift	813 606	778 826
Pensjonskostnader	58 968	52 405
Andre relaterte ytelser	53 130	35 808
Sum	6 573 900	6 281 334

Foretaket har sysselsatt 21 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	729 194	729 194
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	54 306	54 306

Daglig leder er medlem av styret.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 24 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	643 853
Tilgang i året	285 550
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	929 403
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(412 987)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(527 814)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	401 589
Årets avskrivninger	(114 827)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	395 811	1 060 096
+/- Permanente forskjeller	35 710	46 034
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 290)	(39 824)
Årets skattegrunnlag	413 231	1 066 306



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	95 043	255 913
Sum	95 043	255 913

Skattekostnad i resultatregnskapet	95 043	255 913
---	---------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	95 043	255 913
--------------------------------	--------	---------

Betalbar skatt i balansen	95 043	255 913
----------------------------------	---------------	----------------

Note 7 - 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
Anleggsmidler	(88 060)	(69 770)	(18 290)
Omløpsmidler	(36 000)	(36 000)	0
Netto forskjeller	(124 060)	(105 770)	(18 290)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	124 060	105 770	18 290
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 269

Note 8 - 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	1 211 360	1 162 953
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(36 000)	(36 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 175 360	1 126 953

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 268 459. Skyldig skattetrekk er kr 203 945.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	50 000	2 240 667	2 290 667
Årets resultat		300 768	300 768
Egenkapital 31.12.2018	50 000	2 541 436	2 591 436

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises de 1 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Joaquin Salazar Garcia	50000	100%



Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 50000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	50000	50000

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder og daglig leder	Joaquin Salazar Garcia	50000