



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 497 400  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE GULVSPARKLING AS  
Forretningsadresse: Fossanveien 143  
3175 RAMNES

### 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: Atle Brattestå  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

### 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, 09.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 694 944	9 162 837
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 694 944</b>	<b>9 162 837</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 248 447	5 641 172
Lønnskostnad	6	3 135 361	2 567 468
Annen driftskostnad	2, 6	868 012	851 886
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 251 820</b>	<b>9 060 527</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-556 876</b>	<b>102 311</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 078	1 220
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 078</b>	<b>1 220</b>
Annen finanskostnad		15 486	4 652
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 486</b>	<b>4 652</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-14 408</b>	<b>-3 432</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-571 284</b>	<b>98 879</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-571 284</b>	<b>98 879</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-571 284</b>	<b>98 879</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	-571 284	98 879
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-571 284</b>	<b>98 879</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	8	214 037	182 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>214 037</b>	<b>182 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>214 037</b>	<b>182 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>146 200</b>	<b>321 260</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	2 487 592	1 688 711
Andre fordringer		161 653	103 761
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 649 245</b>	<b>1 792 472</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>2 023 794</b>	<b>1 761 910</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 819 239</b>	<b>3 875 641</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 033 276</b>	<b>4 057 641</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-1 911 076	-1 339 792



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 911 076</b>	<b>-1 339 792</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 811 076</b>	<b>-1 239 792</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	2 346 186	2 346 186
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 346 186</b>	<b>2 346 186</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 346 186</b>	<b>2 346 186</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 745 956	2 441 971
Skyldige offentlige avgifter	3	257 905	83 446
Annen kortsiktig gjeld		494 305	425 830
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 498 166</b>	<b>2 951 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 844 352</b>	<b>5 297 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 033 276</b>	<b>4 057 641</b>



Til generalforsamlingen i Østlandske Gulvsparkling AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Østlandske Gulvsparkling AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 571 284. 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.

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet opplyser i note 7 at selskapets egenkapital er tapt og at deres hovedkreditor har innvilget betalingsutsettelse på deler av gjelden. Selskapets fortsatt drift forutsetning avhenger av at fremtidig lønnsomhet og likviditetssituasjon bedrer seg, samt at hovedkreditor fremdeles er villig til å avhjelpe selskapet finansielt fremover. Dersom disse forutsetningene frafaller, indikerer det at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortløpende drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### *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 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 avviklet.

PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Østlandske Gulvsparkling AS

## *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 revisjons handlinger 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Østlandske Gulvsparkling AS

### *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.

#### *Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Stokke, 29. juni 2018  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Morten Bast Ness  
Statsautorisert revisor



Østlandske Gulvsparkling AS

## Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**  
- Resultatregnskap  
- Balanse  
- Noter

**Revisjonsberetning**



**Østlandske Gulvsparkling AS**

**Resultatregnskap**

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		<u>12 694 944</u>	<u>9 162 837</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		9 248 447	5 641 172
Lønnskostnad	6	3 135 361	2 567 468
Annen driftskostnad	2, 6	<u>868 012</u>	<u>851 886</u>
Sum driftskostnader		<u>13 251 820</u>	<u>9 060 527</u>
Driftsresultat		<u>-556 876</u>	<u>102 311</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 078	1 220
Annen finanskostnad		<u>15 486</u>	<u>4 652</u>
Netto finansposter		<u>-14 408</u>	<u>-3 432</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-571 284</u>	<u>98 879</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-571 284</u>	<u>98 879</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-571 284</u>	<u>98 879</u>



**Østlandske Gulvsparkling AS**

**Balanse pr. 31. desember**


	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	8	<u>214 037</u>	<u>182 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>214 037</u>	<u>182 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>214 037</u>	<u>182 000</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		<u>146 200</u>	<u>321 260</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	<u>2 487 592</u>	<u>1 688 711</u>
Andre fordringer		<u>161 653</u>	<u>103 761</u>
Sum fordringer		<u>2 649 245</u>	<u>1 792 472</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>2 023 794</u>	<u>1 761 910</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 819 239</u>	<u>3 875 641</u>
Sum eiendeler		<u>5 033 276</u>	<u>4 057 641</u>



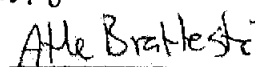
**Østlandske Gulvsparkling AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Sum Innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-1 911 076	-1 339 792
Sum opptjent egenkapital		-1 911 076	-1 339 792
Sum egenkapital		-1 811 076	-1 239 792
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	2 346 186	2 346 186
Sum annen langsiktig gjeld		2 346 186	2 346 186
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 745 956	2 441 971
Skyldige offentlige avgifter	3	257 905	83 446
Annen kortsiktig gjeld		494 305	425 830
Sum kortsiktig gjeld		4 498 166	2 951 247
Sum gjeld		6 844 352	5 297 433
Sum egenkapital og gjeld		5 033 276	4 057 641

  
Fredrik Lie  
Styremedlem, daglig leder

Tønsberg, 29.6.2018

  
Atle Brattestå  
Styreleder



## Østlandske Gulvsparkling AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Leasing / leieavtaler*

Leasing av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

##### *Skatter*

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Østlandske Gulvsparkling AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Leieavtaler

<i>Ikke balanseførte leieavtaler</i>	2017	2016
Maskiner, transportmidler	166 893	189 574

Forskudd leasing kostnadsføres over leieperiode.

#### Note 3 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	57 456

#### Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Atle Brattestå, styrets leder	50	50 %	50 %
Fredrik Lie, styremedlem / daglig leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

#### Note 5 - Skatt

*Beregning av årets skattegrunnlag:*

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-571 283	98 879
Permanente forskjeller	14 501	7 243
Endring i midlertidige forskjeller	35 246	-3 383
Alminnelig inntekt	-521 536	102 739
Anvendt fremførbart underskudd	0	-102 739
Årets skattegrunnlag	-521 536	0

*Oversikt over midlertidige forskjeller*

	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-10 286	-13 534
Utestående fordringer	-75 000	-36 506
Sum	-85 286	-50 040
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 251 706	-1 730 170
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 336 992	-1 780 210
Forsjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 336 992	-1 780 210
Sum	0	0



## Østlandske Gulvsparkling AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 670 508	2 193 145
Arbeidsgiveravgift	379 080	311 258
Pensjonskostnader	19 570	26 820
Andre ytelser	66 203	36 246
Sum	<u>3 135 361</u>	<u>2 567 469</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	46 073	39 119

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-1 339 792	-1 239 792
Årsresultat	0	-571 284	-571 284
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>-1 911 076</u>	<u>-1 811 076</u>

Selskapets egenkapital er tapt. Styret har over de siste år jobbet kontinuerlig med omsetningsvekst og bedring av lønnsomhet. Selskapet har i 2017 hatt omsetningsvekst, men i tøff konkurranse fått lavere marginer. Styret er ikke tilfreds med at selskapet leverer negativt resultat for 2017. Styret vil videreføre fokuset lønnsomhet i prosjekter som selskapet går inn i.

Styret har løpende dialog med selskapets hovedleverandør Hey'di AS. Hey'di AS avhjelper selskapet gjennom avtale om betalingsutsettelse på historisk leverandørgjeld. Hey'di AS har ingen intensjon om å endre på dette i 2018. Det vises forøvrig til note 8.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetning er tilstede.



## Østlandske Gulvsparkling AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 8 - Fordringer og gjeld

	2017	2016
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>		
Forskuddsbetalt leasing - biler	133 333	177 000
Depositum Circle-K kort	5 000	5 000
Sum	<u>138 333</u>	<u>182 000</u>
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld Hey'di AS	-2 346 186	-2 346 186

Langsiktig gjeld til Hey'di AS har ikke fast forfall. Nedbetaling gjøres i samråd med kreditor etter som den likviditetsmessige situasjonen tillater det. Gjelden renteregnes ikke.

#### Note 9 - Sikkerhetsstillelser

Factoring - DNB: for ethvert mellomværende

Bokført verdi av kundefordringer pr 31.12.17: kr. 2 562 592



PricewaterhouseCoopers AS  
Attn: Morten Bast Ness

29. juni 2018

### Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Østlandske Gulvsparkling AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2017 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

#### *Regnskap og bokføring*

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenheng.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

#### *Skattemelding*

- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.



## *Opplysninger som er gitt*

- Vi har gitt revisor:
  - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
  - ledelsen,
  - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
  - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.



- Vi har gitt revisor opplysninger om planer for fremtidige handlinger i forbindelse med vurderingen av evnen til fortsatt drift, og hvorvidt disse planene er gjennomførbare.

*Atle Brattestå*

Atle Brattestå – Styrets leder

*Fredrik Lie*

Fredrik Lie – Daglig leder