



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 607 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØSERVICE EIDE AS
Forretningsadresse: Torvvegen 34
6490 EIDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Trygve Arild Herskedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.01.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 192 022	9 706 335
Annen driftsinntekt	1	-85 680	-686 801
Sum inntekter		8 106 342	9 019 534
Kostnader			
Varekostnad		2 723 421	3 277 027
Lønnskostnad	3	3 338 216	3 860 426
Avskrivninger	1, 2	75 926	62 600
Annen driftskostnad		1 565 769	1 760 889
Sum kostnader		7 703 332	8 960 941
Driftsresultat		403 010	58 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 261	16 461
Sum finansinntekter		13 261	16 461
Annen rentekostnad		-1 887	159 070
Finanskostnad		-182	-126
Sum finanskostnader		-2 069	158 943
Netto finans		15 330	-142 483
Ordinært resultat før skattekostnad		418 339	-83 890
Skattekostnad	1, 4		27 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		418 339	-111 610
Årsresultat		418 339	-111 610
Årsresultat etter minoritetsinteresser		418 339	-111 610
Totalresultat		418 339	-111 610
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overføring udekket tap		418 339	-111 610
Sum overføringer og disponeringer	7	418 339	-111 610



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2	394 065	394 065
Maskiner og anlegg	1, 2	322 850	195 700
Inventar og utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		716 916	589 765
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		253 286	251 478
Sum finansielle anleggsmidler		253 286	251 478
Sum anleggsmidler		970 202	841 244
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	165 000	177 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 860 794	2 422 808
Andre kortsiktige fordringer		-4 572	31 475
Sum fordringer		1 856 222	2 454 283
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	588 432	554 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		588 432	554 058
Sum omløpsmidler		2 609 654	3 185 341
SUM EIENDELER		3 579 855	4 026 585

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	2 068 456	2 486 795
Sum opptjent egenkapital		-2 068 456	-2 486 795
Sum egenkapital		-1 968 456	-2 386 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 740 877	2 483 528
Betalbar skatt		27 720	27 720
Skyldig offentlige avgifter		1 064 806	1 099 613
Annen kortsiktig gjeld		1 714 908	2 802 519
Sum kortsiktig gjeld		5 548 311	6 413 380
Sum gjeld		5 548 311	6 413 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 579 855	4 026 585



Årsregnskap, årsberetning, noter og revisjonsberetning

Miljøservice Eide AS
2015



Miljøservice Eide AS Årsberetning for 2015

Virksomhetens art

Virksomheten omfattes av innsamling og håndtering av annet avfall. Selskapet er lokalisert på Eide.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med noter et rettvisende bilde av virksomhetens resultat og den økonomiske stillingen per 31.12.2015.

Det er etter regnskapsårets utgang ikke inntrådt forhold som har betydning ved bedømmelsen av virksomheten, med unntak av at selskapet har et pålegg fra Møre og Romsdal fylke om å rydde opp på anleggsområdet.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet, selv om aksjekapitalen er tapt. Fortsatt drift er avhengig av om selskapet klarer å finne en løsning på opprydningen av anleggsområdet.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Det er ikke registrert sykefravær av betydning.

Likestilling

Det er 6 menn og 1 kvinne ansatt i selskapet. Selskapet er inneforstått med de samfunnsmessige forventninger om å fremme likestilling i virksomheten og mener forholdene ligger til rette for begge kjønn og det er ikke aktuelt med spesielle tiltak for å fremme likestilling.

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

Eide, den 12. januar 2017

Trygve Herskedal
Styrets leder



Miljøservice Eide AS

Resultatregnskap 2015

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt	1	8 192 022	9 706 335
Annen driftsinntekt	1	-85 680	-686 801
Sum driftsinntekter		8 106 342	9 019 534
Varekostnad		2 723 421	3 277 027
Lønnskostnad	3	3 338 216	3 860 426
Avskrivninger	1, 2	75 926	62 600
Annen driftskostnad		1 565 769	1 760 889
Sum driftskostnader		7 703 332	8 960 941
Driftsresultat		403 010	58 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		13 261	16 461
Rentekostnad		-1 887	159 070
Finanskostnad		-182	-126
Resultat av finansposter		15 330	-142 483
Ordinært resultat før skattekostnad		418 339	-83 890
Skattekostnad	1, 4	0	27 720
Ordinært resultat		418 339	-111 610
Arsresultat		418 339	-111 610
Overføringer			
Overføring udekket tap		-418 339	111 610
Sum overføringer	7	418 339	-111 610



Miljøservice Eide AS

Balanse pr. 31.12.15

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2	394 065	394 065
Maskiner og anlegg	1, 2	322 850	195 700
Sum varige driftsmidler		716 916	589 765
Andre langsiktige fordringer		253 286	251 478
Sum finansielle anleggsmidler		253 286	251 478
Sum anleggsmidler		970 202	841 244
Omløpsmidler			
Varelager	1	165 000	177 000
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 860 794	2 422 808
Andre kortsiktige fordringer		-4 572	31 475
Sum fordringer		1 856 222	2 454 283
Bankinnskudd	8	588 432	554 058
Sum omløpsmidler		2 609 654	3 185 341
Sum eiendeler		3 579 855	4 026 585



Miljøservice Eide AS

Balanse pr. 31.12.15

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Udekket tap	7	-2 068 456	-2 486 795
Sum egenkapital		-1 968 456	-2 386 795
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 740 877	2 483 528
Betalbar skatt		27 720	27 720
Skyldig offentlige avgifter		1 064 806	1 099 613
Annen kortsiktig gjeld		1 714 908	2 802 519
Sum kortsiktig gjeld		5 548 311	6 413 380
Sum gjeld		5 548 311	6 413 380
Sum egenkapital og gjeld		3 579 855	4 026 585

Eide, 12.01.2017
Styret i Miljøservice Eide AS

Trygve Ariid Herskedal
styreleder/daglig leder



Miljøservice Eide AS Noter til regnskapet for 2015

1. Regnskapsprinsipper

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

Varige driftsmidler

Inventar, utstyr avskrives lineært over antatt økonomisk levetid, jf. note 3.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Varelager

Varelageret er vurdert til netto innkjøpspriser etter fifo-metoden.

Fordringer

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntekter

Inntekter inntektsføres ved opptjening.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

2. Varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Maskiner, biler og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	394 065	180 170	2 576 855	3 151 090
Tilgang		203 077		203 077
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12	394 065	383 247	2 576 855	3 354 167
Akkumulerte avskrivninger 01.01	0	180 170	2 381 154	2 561 324
Årets avskrivninger	0	14 076	61 850	75 926
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	194 246	2 443 004	2 637 250
Bokført verdi pr. 31.12	394 065	189 000	133 851	716 916
Avskrivningssats	0 %	10-20 %	20 %	

MSV16xœ



Miljøservice Eide AS Noter til regnskapet for 2015

3. Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	2 921 838	3 426 713
Pensjonskostnad	56 852	26 376
Arbeidsgiveravgift	325 541	367 323
Annen ytelse	33 985	40 13
Sum	3 338 216	3 860 426
Gjennomsnittlig antall ansatte	7	8

Lønn til daglig leder i 2015 er kr 330 000,-.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 38 000 for ordinær revisjon og kr 12 000 for annen bistand.

4. Skattekostnad

Årets skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
	<u>0</u>

Utsatt skatt	1/1	31/12	Endring
Netto forskjell	-2 221 007	-1 799 528	421 479
Utsatt skatt, 27/25%	-599 672	-449 882	149 790

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

5. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjonærer er:	Ant. aksjer:	Eierandel:	Ledende posisjon:
Trygve Herskedal	100	100 %	daglig leder/eneestyre

MSV16xce



Miljøservice Eide AS Noter til regnskapet for 2015

6. Pantestillelser

	2015	2014
<i>Gjeld som er sikret ved pant.</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

7. Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Pr. 31/12.2014	100 000	0	- 2 486 795	-2 386 795
Årets overskudd			418 339	418 339
Pr. 31/12.2015	100 000	0	- 2 068 456	- 1 968 456

8. Bundne midler

Bundet bankinnskudd til betaling av skattetrekk utgjør kr 38 304,- pr 31.12.15.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.14 utgjør kr 438 243,-.

MSV16xœ



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Miljøservice Eide AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Miljøservice Eide AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 418 339,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2015, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlaget 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 regnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i årsberetningen at selskapet har fått et pålegg om å rydde anleggsområdet. Det er i regnskapet avsatt en kostnad på kr 1 050 000,- for å dekke denne forpliktelsen. Dette er etter beste estimat utført av daglig leder for gjenstående kostnad for rydding av området. Det har i år vært utført flere oppryddinger, men det gjenstår fortsatt en estimert kostnad på kr 1 050 000. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. Betryggende sikkerhet er en høy grad

Adresse: Ferjemannsveien 10 Org nr 997 543 327 MVA Tlf: 72 89 65 02 E-post: hilthege@olafsen-revisjon.no
7042 Trondheim Mobil: 41 31 11 92



Statsautorisert revisor Olafsen AS

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 regnskapet. 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 revisjonshandlinger 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, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimer og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- 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 og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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



Statsautorisert revisor Olafsen AS

registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder. Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Trondheim, 12. Januar 2017
Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor