



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 509 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S.I. MALERSERVICE & ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 210
0975 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: jan ivar sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 185 326	12 468 591
Annen driftsinntekt		185 229	
Sum inntekter		21 370 556	12 468 591
Kostnader			
Varekostnad		8 412 774	3 024 564
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 261 548	6 822 877
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		167 517	136 111
Annen driftskostnad	11	1 681 046	1 596 418
Sum kostnader		18 522 885	11 579 970
Driftsresultat		2 847 671	888 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 045	1 626
Annen finansinntekt		59	-65
Sum finansinntekter		2 104	1 561
Annen rentekostnad		17 601	23 212
Annen finanskostnad		3 247	457
Sum finanskostnader		20 849	23 669
Netto finans		-18 745	-22 109
Ordinært resultat før skattekostnad		2 828 925	866 513
Skattekostnad på ordinært resultat	5	719 910	570 529
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 109 015	295 984
Årsresultat		2 109 015	295 984
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		1 109 015	295 984
Sum overføringer og disponeringer		2 109 015	295 984



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	492 522	193 757
Sum varige driftsmidler		492 522	193 757
Sum anleggsmidler		492 522	193 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 433 708	3 824 374
Andre fordringer		949 299	331 894
Sum fordringer		5 383 007	4 156 268
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 304 048	1 441 117
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 304 048	1 441 117
Sum omløpsmidler		7 687 055	5 597 385
SUM EIENDELER		8 179 578	5 791 142
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 647 140	2 538 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		3 647 140	2 538 125
Sum egenkapital		3 947 140	2 838 125
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		464 390	310 931
Sum annen langsiktig gjeld		464 390	310 931
Sum langsiktig gjeld		464 390	310 931
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		384 291	214
Betalbar skatt	5	719 910	420 210
Skyldige offentlige avgifter		779 229	1 142 802
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		884 617	1 078 860
Sum kortsiktig gjeld		3 768 048	2 642 086
Sum gjeld		4 232 438	2 953 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 179 578	5 791 142



Noter 2016

S.I. MALERSERVICE 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 24% 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	2016	2015
Lønn	7 078 329	5 843 447
Arbeidsgiveravgift	1 018 987	831 320
Pensjonskostnader	53 975	55 629
Andre relaterte ytelser	110 256	92 481
Sum	8 261 548	6 822 877

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	492 020
Pensjonsutgifter	9 840
Annen godtgjørelse	94 556

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	414 347
Tilgang i året	571 054
Avgang i året	(342 884)
Anskaffelseskost 31.12.2016	642 517
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(220 591)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(149 994)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	492 523
Årets avskrivninger	(167 517)
Økonomisk levetid	3 - 4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	2 828 925	866 513
+/- Permanente forskjeller	34 370	22 529
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 345	667 291
Årets skattegrunnlag	2 879 641	1 556 333
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	719 910	420 210
Sum	719 910	420 210
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		150 319
Skattekostnad i resultatregnskapet	719 910	570 529
Betalbar skatt i skattekostnad	719 910	420 210



Betalbar skatt i balansen	719 910	420 210
----------------------------------	----------------	----------------

Note 6 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(72 508)	(88 854)	16 345
Omløpsmidler	(600 000)	(600 000)	
Netto forskjeller	(672 508)	(688 854)	16 345
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	672 508	688 854	(16 345)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 165 325

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	5 033 708	4 424 374
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(600 000)	(600 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 433 708	3 824 374

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	300 000	2 538 125	2 838 125
Årets resultat		2 109 015	2 109 015
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2016	300 000	3 647 140	3 947 140

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mustafa, Suhat	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 11 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 16 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 12 - Bankinnskudd



I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 94 413. Skyldig skattetrekk er kr 89 407.



Årsberetning 2016 S.I. MALERSERVICE AS

1. Virksomhetens art.

Virksomheten består av Malerarbeid, tapetsering, snekker og flislegging. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

2. Fortsatt drift

Styret bekrefter at det er grunnlag for å utarbeide regnskapet under forutsetningen om fortsatt drift.

3. Styrets sammensetning.

Styret har i regnskapsåret bestått av følgende:

Styrets leder: Suhat Mustafa

4. Selskapets stilling og resultatet av virksomheten.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat. Styret foreslår at de fremlagte regnskaper fastsettes som selskapets regnskap og balanse. Styret gjør oppmerksom på at utbytte i all hovedsak føres mot aksjonærs lån slik at det ikke belaster selskapets likbviditet.

5. Arbeidsmiljø/ytre miljø.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak. Ansatte i bedriften har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet. Det er 15 årsverk i regnskapsåret. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

6. Likestilling

Styret jobber for full likestilling i bedriften, og kjenner ikke til forhold som er til hinder for dette.

7. Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat. Selskapet har ingen forsknings- eller utviklingsaktiviteter. Styret mener det fremlagte regnskap og balanse gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat for regnskapsåret.

Oslo, 30. juni 2017

.....
Suhat Mustafa Styrets leder



Registrert revisjonsselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisomr. 995 801 353

Til Generalforsamlingen i
S.I. Malerservice & Entreprenør AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for S.I. Malerservice & Entreprenør AS, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 2 109 015,- for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til S.I. Malerservice & Entreprenør AS per 31. desember 2016 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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 registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Andre Forhold

Det er ytet et lån til aksjonær. Dette er et brudd på aksjeloven. Lånet vil bli motregnet mot utbytte i 2017.

Moss, 30. 06. 2017

Nye Glommen Revisjon AS

Tom Sverre Bang/sign.
Registrert revisor