



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 199 854
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAGLESTAD BYGG AS
Forretningsadresse: Elvebakken 5
4825 ARENDAL

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: Terje Naglestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 931 920	5 688 777
Sum inntekter		3 931 920	5 688 777
Kostnader			
Varekostnad		3 755 351	4 874 223
Lønnskostnad	1	10 467	74 899
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	15 137	20 705
Annen driftskostnad		169 630	333 578
Sum kostnader		3 950 585	5 303 405
Driftsresultat		-18 665	385 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 526	3 659
Sum finansinntekter		4 526	3 659
Annen rentekostnad		22 851	42 482
Annen finanskostnad		1 980	3 205
Sum finanskostnader		24 831	45 688
Netto finans		-20 305	-42 029
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 970	343 343
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 947	75 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 917	268 301
Årsresultat		-42 917	268 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-42 917	268 301
Totalresultat		-42 917	268 301
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4		120 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	4		
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4	-42 917	148 301
Sum overføringer og disponeringer		-42 917	268 301



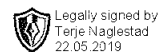
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		3 947
Sum immaterielle eiendeler			3 947
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 7	20 365	35 502
Sum varige driftsmidler		20 365	35 502
Sum anleggsmidler		20 365	39 449
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 8	2 063 896	3 409 832
Fordringer			
Kundefordringer	7	42 400	15 000
Andre fordringer		35 637	77 523
Sum fordringer		78 037	92 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	639 859	1 330 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		639 859	1 330 643
Sum omløpsmidler		2 781 792	4 832 998
SUM EIENDELER		2 802 157	4 872 447
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 362 826	1 405 743
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		1 362 826	1 405 743
Sum egenkapital		1 464 826	1 507 743
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		2 158 197
Sum annen langsiktig gjeld			2 158 197
Sum langsiktig gjeld		0	2 158 197
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		490 154	123 545
Betalbar skatt	2		76 680
Skyldige offentlige avgifter		1 485	29 791
Utbytte	4		120 000
Annen kortsiktig gjeld		845 691	856 491
Sum kortsiktig gjeld		1 337 330	1 206 507
Sum gjeld		1 337 330	3 364 704
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 802 157	4 872 447



PROTOKOLL FRA GENERALFORSAMLING

|

NAGLESTAD BYGG AS

Ordinær generalforsamling ble avholdt den 22.05.2019

Tilstede var Terje Naglestad
100 % av aksjene var således representert.

TIL BEHANDLING FORELÅ:

1. VALG AV MØTELEDER OG PERSONER TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN.

Terje Naglestad ble valgt til å lede møtet og til å underskrive protokollen.

2. GODKJENNELSE AV INNKALLINGEN

Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og denne ble således godkjent.

3. REGNSKAP FOR 2018

Regnskapet for perioden ble presentert og gjennomgått sammen med tilhørende noter.
Regnskapet ble enstemmig godtatt.

4. VALG

Det ble gjenvalg på styret.

5. EVENTUELT

Det forelå ikke flere saker til behandling og generalforsamlingen ble hevet og protokollen underskrevet.

Byremo, 22.05.2019

Terje Naglestad



Årsregnskap 2018
Naglestad Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 199 854



RESULTATREGNSKAP FOR 2018

NAGLESTAD BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 931 920	5 688 777
Sum driftsinntekter		3 931 920	5 688 777
Varekostnad		3 755 351	4 874 223
Lønnskostnad	1	10 467	74 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	15 137	20 705
Annen driftskostnad		169 630	333 578
Sum driftskostnader		3 950 585	5 303 405
Driftsresultat		-18 665	385 372
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 526	3 659
Annen rentekostnad		22 851	42 482
Annen finanskostnad		1 980	3 205
Resultat av finansposter		-20 305	-42 029
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 970	343 343
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 947	75 042
Ordinært resultat		-42 917	268 301
Årsresultat		-42 917	268 301
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	4	0	120 000
Avsatt til annen egenkapital	4	-42 917	148 301
Sum overføringer		-42 917	268 301



BALANSE

NAGLESTAD BYGG AS

EIENDELER	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	2	0	3 947
Sum immaterielle eiendeler		0	3 947
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7	20 365	35 502
Sum varige driftsmidler		20 365	35 502
Sum anleggsmidler		20 365	39 449
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	2 063 896	3 409 832
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	42 400	15 000
Andre kortsiktige fordringer		35 637	77 523
Sum fordringer		78 037	92 523
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	639 859	1 330 643
Sum omløpsmidler		2 781 792	4 832 998
Sum eiendeler		2 802 157	4 872 447



BALANSE				
NAGLESTAD BYGG AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	3, 4	102 000	102 000	
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital	4	1 362 826	1 405 743	
Sum opptjent egenkapital		1 362 826	1 405 743	
Sum egenkapital		1 464 826	1 507 743	
GJELD				
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	2 158 197	
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 158 197	
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		490 154	123 545	
Betalbar skatt	2	0	76 680	
Skyldig offentlige avgifter		1 485	29 791	
Utbytte	4	0	120 000	
Annen kortsiktig gjeld		845 691	856 491	
Sum kortsiktig gjeld		1 337 330	1 206 507	
Sum gjeld		1 337 330	3 364 704	
Sum egenkapital og gjeld		2 802 157	4 872 447	

Byremo, 22.05.2019
Styret i Naglestad Bygg AS

Terje Naglestad
Styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	-4 800	56 000
Arbeidsgiveravgift	974	6 316
Pensjonskostnader	9 361	9 490
Andre ytelser	4 932	3 093
Sum	10 467	74 899

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon men har etablert ordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 932	0
Sum	4 932	0

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	76 680
Endring i utsatt skattefordel	3 947	-1 638
Skattekostnad ordinært resultat	3 947	75 042
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-38 970	343 343
Permanente forskjeller	199	722
Endring i midlertidige forskjeller	4 605	7 539
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-32 103
Skattepliktig inntekt	-34 166	319 502
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	76 680
Sum betalbar skatt i balansen	0	76 680

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	-21 765	-17 160	4 605



Sum	-21 765	-17 160	4 605
Akkumulert fremførbart underskudd	-34 166	0	34 166
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	55 931	0	-55 931
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-17 160	-17 160
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-3 947	-3 947

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NAGLESTAD BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	102	1 000,00	102 000
Sum	102		102 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Terje Naglestad	102	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	102	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Terje Naglestad	Styremedlem/daglig leder	102

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01 2018	102 000	0	0	1 405 743	1 507 743
Årets resultat				-42 917	-42 917
Utbytte				0	0
Pr 31.12.2018	102 000	0	0	1 362 826	1 464 826

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.



Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	164 153	164 153
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0
Avgang anleggsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	164 153	164 153
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.2018	143 788	143 788
Bokført verdi pr. 31.12.2018	20 365	20 365
Årets avskrivninger	15 137	15 137
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineært	

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Garantier	220 540	0
Sum	220 540	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Prosjekt i arbeid	2 063 896	0
Driftsmidler	20 365	0
Kundefordringer	42 400	0
Sum	2 126 661	0

Det er tilsammen gitt en garantiramme på NOK 500.000
Av denne rammen er 220.540 benyttet pr 31.12.2018

Aksjonær har stilt egen bolig som sikkerhet med pålydende NOK 500.000
I tillegg har aksjonær kausjonert for NOK 200.000

Note 8 Prosjekt i arbeid

	2018	2017
Prosjekt i arbeid	2 063 896	3 409 832
Sum	2 063 896	3 409 832

Selskapet har flere prosjekter under arbeid og disse er pr 31.12 bokført til kostpris med NOK 2 063 896.

Selskapet avregner og fakturerer fortløpende prosjekter i fremmedregi etter avtalt faktureringsplan.

Øvrige prosjekter inkludert prosjekter i egenregi er balanseført til kostpris.