



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 283 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGGMESTERN LARSEN OG SJØLIE AS
Forretningsadresse: Gardermovegen 108
2060 GARDERMOEN

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: Hilde Torper
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 760 308	60 966 254
Annen driftsinntekt		294 966	
Sum inntekter		51 055 274	60 966 254
Kostnader			
Varekostnad		42 142 740	46 724 544
Lønnskostnad	1	5 769 764	6 387 231
Avskrivning på varige driftsmidler	2	544 527	555 913
Annen driftskostnad	1	1 305 754	3 248 834
Sum kostnader		49 762 784	56 916 522
Driftsresultat		1 292 490	4 049 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 012	2 028
Sum finansinntekter		1 012	2 028
Annen rentekostnad		273 351	250 526
Sum finanskostnader		273 351	250 526
Netto finans		-272 340	-248 498
Ordinært resultat før skattekostnad		1 020 150	3 801 234
Skattekostnad på ordinært resultat	3	270 123	958 981
Ordinært resultat etter skattekostnad		750 027	2 842 253
Årsresultat		750 027	2 842 253
Årsresultat etter minoritetsinteresser		750 027	2 842 253
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	750 027	2 842 253
Sum overføringer og disponeringer		750 027	2 842 253



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	781 717	1 051 840
Sum immaterielle eiendeler		781 717	1 051 840
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 597 490	1 456 878
Sum varige driftsmidler		2 597 490	1 456 878
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 959 381	
Sum finansielle anleggsmidler		13 959 381	
Sum anleggsmidler		17 338 588	2 508 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	7 429 283	5 413 597
Sum varer		7 429 283	5 413 597
Fordringer			
Kundefordringer	6	10 516 433	10 083 749
Andre fordringer		1 668 914	13 205 910
Sum fordringer		12 185 347	23 289 659
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	538 985	1 793 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		538 985	1 793 282
Sum omløpsmidler		20 153 614	30 496 537
SUM EIENDELER		37 492 203	33 005 256

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	12 737 039	11 987 012
Sum opptjent egenkapital		12 737 039	11 987 012
Sum egenkapital		12 837 039	12 087 012
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 267 193	5 484 550
Sum annen langsiktig gjeld		6 267 193	5 484 550
Sum langsiktig gjeld		6 267 193	5 484 550
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 148 537	4 407 917
Betalbar skatt	3		783 426
Skyldig offentlige avgifter		1 327 615	1 159 062
Annen kortsiktig gjeld	10	12 911 818	9 083 287
Sum kortsiktig gjeld		18 387 970	15 433 692
Sum gjeld		24 655 163	20 918 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 492 202	33 005 255



**Årsregnskap 2018
for
Byggmestern Larsen og Sjølie AS**

Organisasjonsnr. 912283119



Utarbeidet av:
Thevit AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 1106 Storhamar
2305 HAMAR



Organisasjonsnr. 967661643



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		50 760 308	60 966 254
Annen driftsinntekt		294 966	0
Sum driftsinntekter		51 055 274	60 966 254
Driftskostnader			
Varekostnad		42 142 740	46 724 544
Lønnskostnad	1	5 769 764	6 387 231
Avskrivning på varige driftsmidler	2	544 527	555 913
Annen driftskostnad	1	1 305 754	3 248 834
Sum driftskostnader		49 762 784	56 916 522
DRIFTSRESULTAT		1 292 490	4 049 732
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 012	2 028
Sum finansinntekter		1 012	2 028
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		273 351	250 526
Sum finanskostnader		273 351	250 526
NETTO FINANSPOSTER		(272 340)	(248 498)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 020 150	3 801 234
Skattekostnad på ordinært resultat	3	270 123	958 981
ORDINÆRT RESULTAT		750 027	2 842 253
ARSRESULTAT		750 027	2 842 253
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	750 027	2 842 253
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		750 027	2 842 253



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	781 717	1 051 840
Sum immaterielle eiendeler		781 717	1 051 840
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 597 490	1 456 878
Sum varige driftsmidler		2 597 490	1 456 878
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 959 381	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 959 381	0
SUM ANLEGGSMIDLER		17 338 588	2 508 718
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	7 429 283	5 413 597
Fordringer			
Kundefordringer	6	10 516 433	10 083 749
Andre fordringer		1 668 914	13 205 910
Sum fordringer		12 185 347	23 289 659
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	538 985	1 793 282
SUM OMLØPSMIDLER		20 153 614	30 496 537
SUM EIENDELER		37 492 203	33 005 256



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	12 737 039	11 987 012
Sum opptjent egenkapital		12 737 039	11 987 012
SUM EGENKAPITAL		12 837 039	12 087 012
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 267 193	5 484 550
Sum annen langsiktig gjeld		6 267 193	5 484 550
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 267 193	5 484 550
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 148 537	4 407 917
Betalbar skatt	3	0	783 426
Skyldig offentlige avgifter		1 327 615	1 159 062
Annen kortsiktig gjeld	10	12 911 818	9 083 287
SUM KORTSIKTIG GJELD		18 387 970	15 433 692
SUM GJELD		24 655 163	20 918 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 492 202	33 005 255

GARDERMOEN, . .

Ronny Sjølie
styrets leder

Aslak Larsen
daglig leder



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Selskapet har ikke plikt til å utarbeide årsberetning. Forutsetningen om fortsatt drift ligger til grunn for årsregnskapet. Selskapet bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgrad), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialkostnader, lønnskostnader og de indirekte kostnadene som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige garanti- og serviceforpliktelser for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Inntektsføring av avsetningen foretas deretter i takt med levering av garanti- og serviceytelsene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Noter 2018

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 701 877	5 416 772
Arbeidsgiveravgift	741 403	788 813
Pensjonskostnader	267 023	267 738
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 461	-86 092
Totalt	5 769 764	6 387 231

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 291 739
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	40 000
Andre tjenester	15 000
Samlet honorar til revisor	55 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det er ikke gitt lån ut over kortsiktig forskudd eller stillet sikkerhet overfor styrets medlemmer, daglig leder eller andre nærstående.

Selskapet omfattes av lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ordningen er sikret gjennom avtale med forsikringsselskap og dekker alle ansatte. Pensjonspremien er kostnadsført.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Selskapets anleggsmidler aktiveres og avskrives over forventet levetid. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi foretas det en ekstraordinær nedskrivning til virkelig verdi. Tabellen nedenfor viser et sammendrag av selskapets anleggsmidler, anskaffelseskost og bokført verdi.

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 896 459
+ Tilgang	2 384 869
- Avgang	1 049 595
Anskaffelseskost pr. 31/12	5 231 732
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 439 580
+ Ordinære avskrivninger	544 527
- Tilbakeført avskrivning	349 865
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 634 242
Balanseført verdi pr 31/12	2 597 490
Prosentats for ord. avskr.	12-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat, utsatt skatt/skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2018

Resultat før skattekostnader	1 020 150
Permanente og andre forskjeller	-191
Endring i midlertidige forskjeller	-2 191 446
Inntekt	-1 171 488

	2018	2017
Betalbar skatt	0	783 426
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	270 123	175 555
Samlede ordinære skattekostnader	270 123	958 981

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2018

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	270 123
= Ordinær skattekostnad	270 123

Noter for Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Organisasjonsnr. 912283119



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Noter 2018

Betalbar skatt i balansen består av:

= **Betalbar skatt i balansen** **0**

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	137 860	-194 233
+ Tilvirkningskontrakter som ikke er fullført	618 375	1 351 625
+ Utestående fordringer	-1 000 000	-1 388 901
- Andre avsetninger for forpliktelser	2 138 010	4 341 712
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 171 488	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	756 235	1 351 625
Sum negative skatteøkende forskjeller	4 309 497	5 924 846
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-3 553 262	-4 573 221
Balanseført utsatt skattefordel	781 717	1 051 840

Selskapet har valgt å balanseføre utsatt skattefordel, da de ser at de kan nyttiggjøre seg denne fordelene i nær framtid.

Note 4 - Disponering av resultat og egenkapital

Disponering av årets underskudd:

Overføring annen egenkapital	750 027
Totalt	750 027

Bevegelsen i egenkapitalen blir:

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	12 057 012	12 087 012
Tilført fra årsresultat		750 027	750 027
Pr 31.12.	30 000	12 807 039	12 837 039

Annen innskutt egenkapital (NOK 70 000) inngår i annen egenkapital.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Noter 2018

Note 5 - Varer

Posten omfatter kjøp av eiendom for utvikling i egenregi eller i regi av tilknyttet selskap Byggmestern Eiendom AS.

Note 6 - Kundefordringer

Det er pr 31.12 avsatt kr 1 000 000 til mulig tap på krav. Tilsvarende beløp forrige år er kr 1 120 000

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 509 190 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 534 190. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.i år utgjør kr.403 362.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Sjølie Holding AS	914 570 689	150	50,00 %
Akl Holding AS	911 945 533	150	50,00 %

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	4 404 621	5 484 550
Pantsatte eiendeler:		
Salgspant i kjøretøy, bokført verdi	193 970	360 230

Note 10 - Garanti og pantstillelser

Selskapet har service- og garantiforpliktelser i tre år etter overdragelsen av bygg. Denne avsetningen utgjør pr 31. desember NOK 2 138 010. Tilsvarende avsetning pr 31. desember 2017 var NOK 4 341 712.

Noter for Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Organisasjonsnr. 912283119



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Noter 2018

Note 11 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet har langsiktig fordring på Byggmestern Eiendom AS på kr 13 959 381.
Fordringen er ikke renteberegnet.



Førberg-Stetten Revisjon AS
Hellaustubben 5
2013 Skjetter

Telefon 147 96 62 78 62
Mail oyvind@forevisjon.no
Forretningsnr 915 365 066 MVA

Til generalforsamlingen i
Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Uavhengig revisors beretning

Utalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Byggmestern Larsen og Sjølie AS som viser et overskudd på kr 750 027. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 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 (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 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.



Revisjonsberetning 2018
Byggmestern Larsen og Sjølie AS

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, henunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Skjetten, 20.05.2019

Øyvind Forberg-Sletten
Statsautorisert revisor



 Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2018

 Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2018

**Årsregnskap 2018
for
Byggmestern Larsen og Sjølie AS**

Organisasjonsnr. 912283119



Utarbeidet av:
Thevit AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 1106 Storhamar
2305 HAMAR
Organisasjonsnr. 967661643



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2019

Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2019

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		50 760 308	60 966 254
Annen driftsinntekt		294 966	0
Sum driftsinntekter		51 055 274	60 966 254
Driftskostnader			
Varekostnad		42 142 740	46 724 544
Lønnskostnad	1	5 769 764	6 387 231
Avskrivning på varige driftsmidler	2	544 527	555 913
Annen driftskostnad	1	1 305 754	3 248 834
Sum driftskostnader		49 762 784	56 916 522
DRIFTSRESULTAT		1 292 490	4 049 732
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 012	2 028
Sum finansinntekter		1 012	2 028
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		273 351	250 526
Sum finanskostnader		273 351	250 526
NETTO FINANSPOSTER		(272 340)	(248 498)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 020 150	3 801 234
Skattekostnad på ordinært resultat	3	270 123	958 981
ORDINÆRT RESULTAT		750 027	2 842 253
ÅRSRESULTAT		750 027	2 842 253
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	750 027	2 842 253
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		750 027	2 842 253

Årsregnskap for Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Organisasjonsnr. 912283119



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2018

Legally signed by
Ronny Sjølie
20.05.2018

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	781 717	1 051 840
Sum immaterielle eiendeler		781 717	1 051 840
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 597 490	1 456 878
Sum varige driftsmidler		2 597 490	1 456 878
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 959 381	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 959 381	0
SUM ANLEGGSMIDLER		17 338 588	2 508 718
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	7 429 283	5 413 597
Fordringer			
Kundefordringer	6	10 516 433	10 083 749
Andre fordringer		1 668 914	13 205 910
Sum fordringer		12 185 347	23 289 659
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	538 985	1 793 282
SUM OMLØPSMIDLER		20 153 614	30 496 537
SUM EIENDELER		37 492 203	33 005 256



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2018

Legally signed by
Ronny Sjølie
20.05.2018

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	12 737 039	11 987 012
Sum opptjent egenkapital		12 737 039	11 987 012
SUM EGENKAPITAL		12 837 039	12 087 012
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 267 193	5 484 550
Sum annen langsiktig gjeld		6 267 193	5 484 550
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 267 193	5 484 550
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 148 537	4 407 917
Betalbar skatt	3	0	783 426
Skyldig offentlige avgifter		1 327 615	1 159 062
Annen kortsiktig gjeld	10	12 911 818	9 083 287
SUM KORTSIKTIG GJELD		18 387 970	15 433 692
SUM GJELD		24 655 163	20 918 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 492 202	33 005 255

GARDERMOEN, . . .

Ronny Sjølie
styrets leder

Aslak Larsen
daglig leder



Byggmestern Larsen og Sjølie AS



Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Selskapet har ikke plikt til å utarbeide årsberetning. Forutsetningen om fortsatt drift ligger til grunn for årsregnskapet. Selskapet bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgrad), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialkostnader, lønnskostnader og de indirekte kostnadene som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige garanti- og serviceforpliktelser for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Inntektsføring av avsetningen foretas deretter i takt med levering av garanti- og serviceytelsene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2019

Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2019

Noter 2018

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2019

Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2019

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 701 877	5 416 772
Arbeidsgiveravgift	741 403	788 813
Pensjonskostnader	267 023	267 738
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 461	-86 092
Totalt	5 769 764	6 387 231

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 291 739
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	40 000
Andre tjenester	15 000
Samlet honorar til revisor	55 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det er ikke gitt lån ut over kortsiktig forskudd eller stillet sikkerhet overfor styrets medlemmer, daglig leder eller andre nærstående.

Selskapet omfattes av lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ordningen er sikret gjennom avtale med forsikringsselskap og dekker alle ansatte. Pensjonspremien er kostnadsført.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2019

Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2019

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Selskapets anleggsmidler aktiveres og avskrives over forventet levetid. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi foretas det en ekstraordinær nedskrivning til virkelig verdi. Tabellen nedenfor viser et sammendrag av selskapets anleggsmidler, anskaffelseskost og bokført verdi.

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 896 459
+ Tilgang	2 384 869
- Avgang	1 049 595
Anskaffelseskost pr. 31/12	5 231 732
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 439 580
+ Ordinære avskrivninger	544 527
- Tilbakeført avskrivning	349 865
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 634 242
Balanseført verdi pr 31/12	2 597 490
Prosentats for ord. avskr.	12-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat, utsatt skatt/skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2018

Resultat før skattekostnader	1 020 150
Permanente og andre forskjeller	-191
Endring i midlertidige forskjeller	-2 191 446
Inntekt	-1 171 488

	2018	2017
Betalbar skatt	0	783 426
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	270 123	175 555
Samlede ordinære skattekostnader	270 123	958 981

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2018

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	270 123
= Ordinær skattekostnad	270 123

Noter for Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Organisasjonsnr. 912283119



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2019

Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2019

Noter 2018

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen **0**

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	137 860	-194 233
+ Tilvirkningskontrakter som ikke er fullført	618 375	1 351 625
+ Utestående fordringer	-1 000 000	-1 388 901
- Andre avsetninger for forpliktelser	2 138 010	4 341 712
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 171 488	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	756 235	1 351 625
Sum negative skatteøkende forskjeller	4 309 497	5 924 846
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-3 553 262	-4 573 221
Balanseført utsatt skattefordel	781 717	1 051 840

Selskapet har valgt å balanseføre utsatt skattefordel, da de ser at de kan nyttiggjøre seg denne fordelene i nær framtid.

Note 4 - Disponering av resultat og egenkapital

Disponering av årets underskudd:

Overføring annen egenkapital	750 027
Totalt	750 027

Bevegelsen i egenkapitalen blir:

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	12 057 012	12 087 012
Tilført fra årsresultat		750 027	750 027
Pr 31.12.	30 000	12 807 039	12 837 039

Annen innskutt egenkapital (NOK 70 000) inngår i annen egenkapital.



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2019

Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2019

Noter 2018

Note 5 - Varer

Posten omfatter kjøp av eiendom for utvikling i egenregi eller i regi av tilknyttet selskap Byggmestern Eiendom AS.

Note 6 - Kundefordringer

Det er pr 31.12 avsatt kr 1 000 000 til mulig tap på krav. Tilsvarende beløp forrige år er kr 1 120 000

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 509 190 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 534 190. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. i år utgjør kr. 403 362.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Sjølie Holding AS	914 570 689	150	50,00 %
Akl Holding AS	911 945 533	150	50,00 %

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	4 404 621	5 484 550
Pantsatte eiendeler:		
Salgspant i kjøretøy, bokført verdi	193 970	360 230

Note 10 - Garanti og pantstillelser

Selskapet har service- og garantiforpliktelser i tre år etter overdragelsen av bygg. Denne avsetningen utgjør pr 31. desember NOK 2 138 010. Tilsvarende avsetning pr 31. desember 2017 var NOK 4 341 712.

Noter for Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Organisasjonsnr. 912283119



Byggmestern Larsen og Sjølie AS

Legally signed by
Aslak Koppang Larsen
13.05.2018

Legally signed by
Rorinn Sjølie
20.05.2018

Noter 2018

Note 11 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet har langsiktig fordring på Byggmestern Eiendom AS på kr 13 959 381.
Fordringen er ikke renteberegnet.