



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Terje Naglestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 688 777	4 386 026
Sum inntekter		5 688 777	4 386 026
Kostnader			
Varekostnad		4 874 223	4 043 411
Lønnskostnad	1	74 899	52 100
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	20 705	20 243
Annen driftskostnad		333 578	299 646
Sum kostnader		5 303 405	4 415 400
Driftsresultat		385 372	-29 374
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 659	2 121
Sum finansinntekter		3 659	2 121
Annen rentekostnad		42 482	30 565
Annen finanskostnad		3 205	11 711
Sum finanskostnader		45 688	42 276
Netto finans		-42 029	-40 155
Ordinært resultat før skattekostnad		343 343	-69 529
Skattekostnad på ordinært resultat	2	75 042	-3 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		268 301	-65 988
Årsresultat		268 301	-65 988
Årsresultat etter minoritetsinteresser		268 301	-65 988
Totalresultat		268 301	-65 988
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	120 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	4		
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4	148 301	-65 988
Sum overføringer og disponeringer		268 301	-65 988



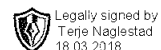
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	3 947	2 309
Sum immaterielle eiendeler		3 947	2 309
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 7	35 502	56 207
Sum varige driftsmidler		35 502	56 207
Sum anleggsmidler		39 449	58 516
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 8	3 409 832	3 207 337
Fordringer			
Kundefordringer	7	15 000	
Andre fordringer		77 523	
Sum fordringer		92 523	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 330 643	155 236
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 330 643	155 236
Sum omløpsmidler		4 832 998	3 362 573
SUM EIENDELER		4 872 447	3 421 089
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	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 405 743	1 257 442
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		1 405 743	1 257 442
Sum egenkapital		1 507 743	1 359 442
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		2 158 197	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			705 702
Leverandørgjeld		123 545	
Betalbar skatt	2	76 680	
Skyldige offentlige avgifter		29 791	19 679
Utbytte	4	120 000	
Annen kortsiktig gjeld		856 491	1 336 266
Sum kortsiktig gjeld		1 206 507	2 061 646
Sum gjeld		3 364 704	2 061 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 872 447	3 421 089



PROTOKOLL FRA GENERALFORSAMLING

NAGLESTAD BYGG AS

Ordinær generalforsamling ble avholdt den 1. februar 2018

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 2017

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, 1. februar 2018

Terje Naglestad



Årsregnskap 2017
Naglestad Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 199 854



RESULTATREGNSKAP FOR 2017

NAGLESTAD BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 688 777	4 386 026
Sum driftsinntekter		5 688 777	4 386 026
Varekostnad		4 874 223	4 043 411
Lønnskostnad	1	74 899	52 100
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	20 705	20 243
Annen driftskostnad		333 578	299 646
Sum driftskostnader		5 303 405	4 415 400
Driftsresultat		385 372	-29 374
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 659	2 121
Annen rentekostnad		42 482	30 565
Annen finanskostnad		3 205	11 711
Resultat av finansposter		-42 029	-40 155
Ordinært resultat før skattekostnad		343 343	-69 529
Skattekostnad på ordinært resultat	2	75 042	-3 541
Ordinært resultat		268 301	-65 988
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		268 301	-65 988
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	4	120 000	0
Avsatt til annen egenkapital	4	148 301	-65 988
Sum overføringer		268 301	-65 988



BALANSE

NAGLESTAD BYGG AS

EIENDELER	Note	2017	2016
Utsatt skattefordel	2	3 947	2 309
Sum immaterielle eiendeler		3 947	2 309
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7	35 502	56 207
Sum varige driftsmidler		35 502	56 207
Sum anleggsmidler		39 449	58 516
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	3 409 832	3 207 337
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	15 000	0
Andre kortsiktige fordringer		77 523	0
Sum fordringer		92 523	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 330 643	155 236
Sum omløpsmidler		4 832 998	3 362 573
Sum eiendeler		4 872 447	3 421 089



BALANSE				
NAGLESTAD BYGG AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	3, 4	102 000	102 000	
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital	4	1 405 743	1 257 442	
Sum opptjent egenkapital		1 405 743	1 257 442	
Sum egenkapital		1 507 743	1 359 442	
GJELD				
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 158 197	0	
Sum annen langsiktig gjeld		2 158 197	0	
KORTSIKTIG GJELD				
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	705 702	
Leverandørgjeld		123 545	0	
Betalbar skatt	2	76 680	0	
Skyldig offentlige avgifter		29 791	19 679	
Utbytte	4	120 000	0	
Annen kortsiktig gjeld		856 491	1 336 266	
Sum kortsiktig gjeld		1 206 507	2 061 646	
Sum gjeld		3 364 704	2 061 646	
Sum egenkapital og gjeld		4 872 447	3 421 089	

Byremo, 01.02.2018
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.

DRIFTSINNETEKTER

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 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 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	2017	2016
Lønninger	56 000	35 699
Arbeidsgiveravgift	6 316	6 945
Pensjonskostnader	9 490	9 456
Andre ytelser	3 093	0
Sum	74 899	52 100

Selskapet har i 2017 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	50 000	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	993	0
Sum	50 993	0

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	76 680	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 638	-3 541
Skattekostnad ordinært resultat	75 042	-3 541
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	343 343	-69 529
Permanente forskjeller	722	22 878
Endring i midlertidige forskjeller	7 539	14 548
Anvendelse av fremførbart underskudd	-32 103	0
Skattepliktig inntekt	319 502	-32 103
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	76 680	0
Sum betalbar skatt i balansen	76 680	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-17 160	-9 620	7 539
Sum	-17 160	-9 620	7 539



Akkumulert fremførbart underskudd	0	-32 103	-32 103
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-17 160	-41 723	-24 563
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-3 947	-10 014	-6 067

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 2017	102 000	0	0	1 257 442	1 359 442
Årets resultat				268 301	268 301
Utbytte				120 000	120 000
Konsernbidrag mottatt			0		0
Konsernbidrag avgitt				0	0
Pr 31.12.2017	102 000	0	0	1 405 743	1 507 743

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 22 000.



Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	164 153	164 153
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0
Avgang anleggsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	164 153	164 153
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.2017	128 651	128 651
Bokført verdi pr. 31.12.2017	35 502	35 502
Årets avskrivninger	20 705	20 705
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineært	

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 158 197	0
Garantier	220 540	0
Sum	2 378 737	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Prosjekt i arbeid	3 409 832	0
Driftsmidler	35 502	0
Kundefordringer	15 000	0
Sum	3 460 334	0

Det er tilsammen gitt en garantiramme på NOK 500.000
Av denne rammen er 220.540 benyttet pr 31.12.2017

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

	2017	2016
Prosjekt i arbeid	3 409 832	3 207 337
Sum	3 409 832	3 207 337

Selskapet har flere prosjekter under arbeid og disse er pr 31.12 bokført til kostpris med NOK 3 409 832.

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

Øvrige prosjekter inkludert prosjekter i egenregi er balanseført til kostpris.