



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 473 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AD BYGG OG INTERIØRGRUPPEN A.S
Forretningsadresse: Espelandsvegen 176
5258 BLOMSTERDALEN

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: Kari Prestø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 395 795	8 352 082
Annen driftsinntekt			49 407
Sum inntekter		4 395 795	8 401 488
Kostnader			
Varekostnad		2 081 242	4 699 704
Lønnskostnad	2	1 323 665	2 495 169
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	386 468	348 363
Annen driftskostnad	2	1 622 055	1 976 669
Sum kostnader		5 413 430	9 519 905
Driftsresultat		-1 017 635	-1 118 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		698	59
Annen finansinntekt			-844
Sum finansinntekter		698	-785
Annen rentekostnad		67 814	70 498
Sum finanskostnader		67 814	70 498
Netto finans		-67 116	-71 283
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 084 751	-1 189 699
Skattekostnad på ordinært resultat	1		-101 293
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 084 751	-1 088 406
Årsresultat	7, 8	-1 084 751	-1 088 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 084 751	-1 088 406
Totalresultat		-1 084 751	-1 088 406
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-1 084 751	-1 088 406
Sum overføringer og disponeringer		-1 084 751	-1 088 406



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 9	1 526 528	1 884 646
Sum varige driftsmidler	6	1 526 528	1 884 646
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	80 000	80 000
Sum finansielle anleggsmidler		80 000	80 000
Sum anleggsmidler		1 606 529	1 964 646
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	585 616	639 404
Andre fordringer	4	160 391	63 115
Sum fordringer		746 007	702 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	77 266	11 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 266	11 856
Sum omløpsmidler		823 273	714 375
SUM EIENDELER		2 429 802	2 679 021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs		1 559 500	1 088 406
Sum innskutt egenkapital		1 659 500	1 188 406
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 174 835	90 085
Sum opptjent egenkapital		-1 174 835	-90 085
Sum egenkapital	7, 8	484 665	1 098 321
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	775 023	976 360
Leverandørgjeld		534 579	246 873
Skyldige offentlige avgifter		460 760	128 856
Annen kortsiktig gjeld		174 775	228 609
Sum kortsiktig gjeld		1 945 137	1 580 699
Sum gjeld		1 945 137	1 580 699
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 429 802	2 679 021



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i AD Bygg og Interiørgruppen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AD Bygg og Interiørgruppen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 084 751. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater 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 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap på 1 084 751 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede omløpsmidler med 1 121 864. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, 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 årsregnskapet.

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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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, 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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for AD Bygg og Interiørgruppen AS



den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- 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 om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet 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 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 bokføringskikk i Norge.



Revisors beretning 2017 for AD Bygg og Interiørgruppen AS



Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Bergen, 17. juli 2018
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017

AD Bygg Og Interiørgruppen A.S

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 473 502



Resultatregnskap			
AD Bygg Og Interiørgruppen A.S			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 395 795	8 352 082
Annen driftsinntekt		0	49 407
Sum driftsinntekter		<u>4 395 795</u>	<u>8 401 488</u>
Varekostnad		2 081 242	4 699 704
Lønnskostnad	2	1 323 665	2 495 169
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	386 468	348 363
Annen driftskostnad	2	1 622 055	1 976 669
Sum driftskostnader		<u>5 413 430</u>	<u>9 519 905</u>
Driftsresultat		<u>-1 017 635</u>	<u>-1 118 417</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		698	59
Annen finansinntekt		0	-844
Annen rentekostnad		67 814	70 498
Resultat av finansposter		<u>-67 116</u>	<u>-71 283</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 084 751	-1 189 699
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	-101 293
Ordinært resultat		<u>-1 084 751</u>	<u>-1 088 406</u>
Årsresultat	7, 8	<u>-1 084 751</u>	<u>-1 088 406</u>
Overført til udekket tap		1 084 751	1 088 406
Sum overføringer		<u>-1 084 751</u>	<u>-1 088 406</u>



Balanse			
AD Bygg Og Interiørgruppen A.S			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 9	1 526 528	1 884 646
Sum varige driftsmidler	6	<u>1 526 528</u>	<u>1 884 646</u>
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	80 000	80 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>80 000</u>	<u>80 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 606 529</u>	<u>1 964 646</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	585 616	639 404
Andre kortsiktige fordringer	4	160 391	63 115
Sum fordringer		<u>746 007</u>	<u>702 519</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	77 266	11 856
Sum omløpsmidler		<u>823 273</u>	<u>714 375</u>
Sum eiendeler		<u>2 429 802</u>	<u>2 679 021</u>

**Balanse**

AD Bygg Og Interiørgruppen A.S

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 559 500	1 088 406
Sum innskutt egenkapital		<u>1 659 500</u>	<u>1 188 406</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 174 835	-90 085
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 174 835</u>	<u>-90 085</u>
Sum egenkapital	7, 8	<u>484 665</u>	<u>1 098 321</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	775 023	976 360
Leverandørgjeld		534 579	246 873
Skyldig offentlige avgifter		460 760	128 856
Annen kortsiktig gjeld		174 775	228 609
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 945 137</u>	<u>1 580 699</u>
Sum gjeld		<u>1 945 137</u>	<u>1 580 699</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 429 802</u>	<u>2 679 021</u>

Bergen, 29.06.2018

Styret i AD Bygg Og Interiørgruppen A.S

Andrzej Dembowskiak
Styrets leder / Daglig leder



AD Bygg Og Interiørgruppen A.S

988 473 502

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 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

**AD Bygg Og Interiørgruppen A.S**

988 473 502

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-101 293
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>-101 293</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 084 751	-1 189 699
Permanente forskjeller	22 901	4 844
Endring i midlertidige forskjeller	13 765	-182 806
Skattepliktig inntekt	<u>-1 048 085</u>	<u>-1 367 662</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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	414 852	475 977	61 124
Fordringer	159 358	111 999	-47 359
Sum	<u>574 210</u>	<u>587 976</u>	<u>13 765</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 415 746	-1 367 662	1 048 085
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 841 536	779 686	-1 061 850
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



AD Bygg Og Interiørgruppen A.S

988 473 502

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 112 871	2 157 695
Arbeidsgiveravgift	160 985	308 036
Pensjonskostnader	24 000	24 816
Andre ytelser	25 810	4 622
Sum	1 323 665	2 495 169

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	300 000	0
Pensjonskostnader	6 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	310 392	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 28 990. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 3 Bundne midler

Selskapet har ikke bundne midler.

Note 4 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til lavest av pålydende og virkelig verdi



AD Bygg Og Interiørgruppen A.S

988 473 502

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i AD Bygg Og Interiørgruppen A.S pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Andrzej Dembowiak	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Andrzej Dembowiak	Styrets leder / Daglig leder	100



AD Bygg Og Interiørgruppen A.S

988 473 502

Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 605 900	1 255 933	2 861 833
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		28 352	28 352
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 605 900	1 284 285	2 890 185
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	814 129	549 527	1 363 656
= Bokført verdi 31.12.17	791 771	734 758	1 526 529
Årets ordinære avskrivninger	209 512	176 956	386 468
Økonomisk levetid	5-10 år	3-8 år	

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	0	1 088 406	-1 088 406	100 000
Endringer ført mot EK			471 094	0	471 094
Pr 01.01.2017	100 000	0	1 559 500	-1 088 406	571 094
Årets resultat				-1 084 751	-1 084 751
Pr 31.12.2017	100 000	0	1 559 500	-2 173 157	-513 657

Note 8 Forsatt drift

Selskapet har et underskudd på kr. 1 084 751 og egenkapitalen er kr 484 665. Mer enn 50 % av egenkapitalen er tapt og selskapet har fått noen store jobber i 2018 og mener at disse skal rette opp egenkapitalen. Styrer vurderer at forutsetningene for forsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 9 Gjeld og pant til kredittinstitusjoner

Selskapet har gjeld til kredittinstitusjoner i form av kassakreditt med kr 775 023. Det er stilt pant i selskapets anleggsmidler og kundefordringer. Bokførte verdier av pantsatte eiendeler er kr 2 301 551.