



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 123 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROFF BYGG ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: Guldbergveien 14
1604 FREDRIKSTAD

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: Mosa Ibrahim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 583 059	1 483 344
Annen driftsinntekt		149 500	309 801
Sum inntekter		1 732 559	1 793 145
Kostnader			
Varekostnad		1 000 952	952 746
Lønnskostnad	7, 8, 9	207 596	667 058
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	50 800	43 600
Annen driftskostnad	14	319 095	281 104
Sum kostnader		1 578 443	1 944 508
Driftsresultat		154 116	-151 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	15
Sum finansinntekter		17	15
Annen rentekostnad		77 582	52 155
Sum finanskostnader		77 582	52 155
Netto finans		-77 564	-52 139
Ordinært resultat før skattekostnad		76 552	-203 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 552	-203 503
Årsresultat		76 552	-203 503
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	76 552	-152 221
Annen egenkapital			-51 281
Sum overføringer og disponeringer		76 552	-203 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	1 335 141	1 335 141
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1, 13	80 333	131 133
Sum varige driftsmidler		1 415 474	1 466 274
Sum anleggsmidler		1 415 474	1 466 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	707 992	275 394
Andre fordringer			2 904
Sum fordringer		707 992	278 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	140 343	9 259
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		140 343	9 259
Sum omløpsmidler		848 335	287 557
SUM EIENDELER		2 263 809	1 753 831
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	75 669	152 221
Sum opptjent egenkapital		-75 669	-152 221
Sum egenkapital	6	24 331	-52 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 289 592	1 343 755
Sum annen langsiktig gjeld		1 289 592	1 343 755
Sum langsiktig gjeld		1 289 592	1 343 755
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 267	54 267
Skyldige offentlige avgifter		188 664	58 105
Annen kortsiktig gjeld		475 955	349 926
Sum kortsiktig gjeld		949 886	462 298
Sum gjeld		2 239 478	1 806 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 263 809	1 753 831



Noter 2017

PROFF BYGG ØSTFOLD 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.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 335 141	254 000	1 589 141
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 335 141	254 000	1 589 141
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(122 867)	(122 867)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(173 667)	(173 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	1 335 141	80 333	1 415 474
Årets avskrivninger		(50 800)	(50 800)
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	



Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	76 552	(203 503)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 331	13 345
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(93 883)	
Årets skattegrunnlag	0	(190 158)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(8 323)	(25 654)	17 331
Omløpsmidler	(57 923)	(57 923)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(190 158)	(96 275)	(93 883)
Netto forskjeller	(256 404)	(179 852)	(76 552)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	256 404	179 852	76 552
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 41 366

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	765 915	333 317
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(57 923)	(57 923)
Netto oppførte kundefordringer	707 992	275 394

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 8. Skyldig skattetrekk er kr 30 836.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(152 221)	(52 221)
Årets resultat		76 552	76 552
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(75 669)	24 331



Note 7 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	173 397	574 626
Arbeidsgiveravgift	24 451	82 263
Pensjonskostnader	7 237	
Andre relaterte ytelser	2 511	10 169
Sum	207 596	667 058

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styre
Lønn	59 900	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ibrahim Mohammed Mosa	100	100%	100%
Sum	100	100%	100%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styreleder	Ibrahim Mohammed Mosa	100

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har en aksjeklasse.



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 335 141	1 343 755
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 335 141	1 343 755
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 289 592	1 466 274
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 289 592	1 466 274

Av totalt langsiktig gjeld kr 1.189.543 forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2017 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.