



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 399 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BETONGGULV OG KLARGJØRING AS
Forretningsadresse: Leilighet 66
Borggata 12D
0650 OSLO

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: Stein Roger Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 768 671	896 763
Sum inntekter		5 768 671	896 763
Kostnader			
Varekostnad		2 060 202	504 546
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 705 482	127 792
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		57 782	
Annen driftskostnad	4	967 474	21 402
Sum kostnader		4 790 940	653 740
Driftsresultat		977 731	243 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		459	49
Sum finansinntekter		459	49
Annen rentekostnad		855	
Sum finanskostnader		855	
Netto finans		-396	49
Ordinært resultat før skattekostnad		977 335	243 072
Skattekostnad på ordinært resultat	5	234 192	60 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		743 143	182 304
Årsresultat		743 143	182 304
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		700 000	
Annen egenkapital		43 143	182 304
Sum overføringer og disponeringer		743 143	182 304



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	940 929	
Sum varige driftsmidler		940 929	
Sum anleggsmidler		940 929	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	532 059	203 655
Andre fordringer		18 108	153 000
Sum fordringer		550 167	356 655
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	979 998	150 436
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		979 998	150 436
Sum omløpsmidler		1 530 165	507 091
SUM EIENDELER		2 471 094	507 091
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	8	225 447	182 304
Sum opptjent egenkapital		225 447	182 304
Sum egenkapital	8	255 447	212 304
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	40 597	
Sum avsetninger for forpliktelser		40 597	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	723 143	
Sum annen langsiktig gjeld		723 143	
Sum langsiktig gjeld		763 740	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 230	109 618
Betalbar skatt	5	193 595	60 768
Skyldige offentlige avgifter		300 071	112 401
Utbytte		700 000	
Annen kortsiktig gjeld		143 011	12 000
Sum kortsiktig gjeld		1 451 907	294 787
Sum gjeld		2 215 647	294 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 471 094	507 091



Noter 2017 BETONGGULV OG KLARGJØRING 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 445 917	112 000



Arbeidsgiveravgift	219 850	15 792
Pensjonskostnader	16 468	
Andre relaterte ytelser	23 247	
Sum	1 705 482	127 792

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet har dette.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	607 000	
Pensjonsutgifter	8912	
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	977 335	243 072
+/- Permanente forskjeller	5 819	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(176 509)	
Årets skattegrunnlag	806 645	243 072
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	193 595	60 768
Sum	193 595	60 768
+/- Endring i utsatt skatt	40 597	
Skattekostnad i resultatregnskapet	234 192	60 768
Betalbar skatt i skattekostnad	193 595	60 768
Betalbar skatt i balansen	193 595	60 768

Note 6 - 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	532 059	203 655
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	532 059	203 655

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 22 628. Skyldig skattetrekk er kr 61 733.

Skattetrekk lønn desember er overført til skattetrekkskonto i januar 2018



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	182 304	212 304
Årets resultat		743 143	743 143
Avsatt utbytte		(700 000)	(700 000)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	225 447	255 447

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Werner-Andrè Bønå	500	50%
Stein Roger Haug	500	50%
	1000	100 %

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	998 711
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	998 711
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(57 782)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	940 929
Årets avskrivninger	(57 782)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - 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	0	176 509	(176 509)
Sum midlertidige forskjeller	0	176 509	(176 509)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	40 597	(40 597)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	723143	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	723143	



Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 712211

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 000	30 000

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Werner-Andrè Bønå	500