



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 091 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØMRERMESTER KOLBERG AS
Forretningsadresse: Ringeriksveien 256
1340 SKUI

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: Fredrik Bollhorst Kolberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2018

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 360 457	16 710 504
Annen driftsinntekt		-675 018	
Sum inntekter		31 685 439	16 710 504
Kostnader			
Varekostnad		22 675 797	10 879 091
Lønnskostnad	1	5 543 700	4 654 002
Avskrivning på varige driftsmidler	2	335 199	62 119
Annen driftskostnad		2 123 468	1 970 548
Sum kostnader		30 678 163	17 565 760
Driftsresultat		1 007 276	-855 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 422	1 527
Annen finansinntekt		140	
Sum finansinntekter		2 562	1 527
Annen rentekostnad		38 159	40 181
Sum finanskostnader		38 159	40 181
Netto finans		-35 597	-38 654
Ordinært resultat før skattekostnad		971 678	-893 910
Skattekostnad på ordinært resultat	3	39 853	-22 627
Ordinært resultat etter skattekostnad		931 825	-871 283
Årsresultat		931 825	-871 283
Årsresultat etter minoritetsinteresser		931 825	-871 283
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		521 676	-871 283
Overføringer annen egenkapital		410 150	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		931 825	-871 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	1 420 382	1 490 444
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	276 571	382 422
Sum varige driftsmidler		1 696 953	1 872 866
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		396 156	227 526
Sum finansielle anleggsmidler		396 156	227 526
Sum anleggsmidler		2 093 109	2 100 392
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		593 500	453 500
Sum varer		593 500	453 500
Fordringer			
Kundefordringer		7 907 972	1 268 427
Andre kortsiktige fordringer		304 358	4 102
Sum fordringer		8 212 330	1 272 529
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	185 558	833 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		185 558	833 702
Sum omløpsmidler		8 991 388	2 559 731
SUM EIENDELER		11 084 497	4 660 123

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	42 500	30 000
Overkurs		1 487 500	
Sum innskutt egenkapital		1 530 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	410 150	
Udekket tap			521 676
Sum opptjent egenkapital		410 150	-521 676
Sum egenkapital		1 940 150	-491 676
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	39 853	
Sum avsetninger for forpliktelser		39 853	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	86 452	151 144
Sum annen langsiktig gjeld		86 452	151 144
Sum langsiktig gjeld		126 305	151 144
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 051 404	2 349 064
Betalbar skatt			15 370
Skyldig offentlige avgifter	9	791 347	691 220
Annen kortsiktig gjeld		1 175 291	1 945 001
Sum kortsiktig gjeld		9 018 042	5 000 655
Sum gjeld		9 144 347	5 151 799
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 084 497	4 660 123



**Årsregnskap 2017
for
Tømremester Kolberg AS**

Organisasjonsnr. 998091365



Tømremester Kolberg AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		32 360 457	16 710 504
Annen driftsinntekt		(675 018)	0
Sum driftsinntekter		31 685 439	16 710 504
Driftskostnader			
Varekostnad		22 675 797	10 879 091
Lønnskostnad	1	5 543 700	4 654 002
Avskrivning på varige driftsmidler	2	335 199	62 119
Annen driftskostnad		2 123 468	1 970 548
Sum driftskostnader		30 678 163	17 565 760
DRIFTSRESULTAT		1 007 276	(855 256)
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 422	1 527
Annen finansinntekt		140	0
Sum finansinntekter		2 562	1 527
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		38 159	40 181
Sum finanskostnader		38 159	40 181
NETTO FINANSPOSTER		(35 597)	(38 654)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		971 678	(893 910)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	39 853	(22 627)
ORDINÆRT RESULTAT		931 825	(871 283)
ÅRSRESULTAT		931 825	(871 283)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		410 150	0
Fremføring av udekket tap		521 676	(871 283)
SUM OVERF. OG DISP.		931 825	(871 283)



Tømremester Kolberg AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	1 420 382	1 490 444
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	276 571	382 422
Sum varige driftsmidler		1 696 953	1 872 866
Andre langsiktige fordringer		396 156	227 526
Sum finansielle anleggsmidler		396 156	227 526
SUM ANLEGGSMIDLER		2 093 109	2 100 392
OMLØPSMIDLER			
Varer		593 500	453 500
Kundefordringer		7 907 972	1 268 427
Andre kortsiktige fordringer		304 358	4 102
Sum fordringer		8 212 330	1 272 529
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	185 558	833 702
SUM OMLØPSMIDLER		8 991 388	2 559 731
SUM EIENDELER		11 084 497	4 660 123



Tømremester Kolberg AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	5,6	42 500	30 000
Overkurs		1 487 500	0
Sum innskutt egenkapital		1 530 000	30 000
Annen egenkapital	6	410 150	0
Udekket tap		0	(521 676)
Sum opptjent egenkapital		410 150	(521 676)
SUM EGENKAPITAL		1 940 150	(491 676)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	7	39 853	0
Sum avsetning for forpliktelser		39 853	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	86 452	151 144
Sum annen langsiktig gjeld		86 452	151 144
SUM LANGSIKTIG GJELD		126 305	151 144
Leverandørgjeld		7 051 404	2 349 064
Betalbar skatt		0	15 370
Skyldig offentlige avgifter	9	791 347	691 220
Annen kortsiktig gjeld		1 175 291	1 945 001
SUM KORTSIKTIG GJELD		9 018 042	5 000 655
SUM GJELD		9 144 347	5 151 799
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 084 497	4 660 123

Skui den 12 april 2018

Yat Fai Cheng
Styrets leder

Bård Robertson
Styremedlem

Fredrik Frøland
Styremedlem

Fredrik Bollhorst Kolberg
Styremedlem- Daglig leder



Tømrmester Kolberg AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer 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.

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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Tømremester Kolberg AS

Noter 2017

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 692 404	3 949 312
Arbeidsgiveravgift	688 841	705 810
Pensjonskostnader	82 408	87 540
Andre lønnsrelaterte ytelser	80 048	-88 660
Totalt	5 543 700	4 654 002

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	901.146	0	3.294	904.440

Honorar til revisor består av:

Revisjon	84.487
Andre tjenester	19.968
Samlet honorar til revisor	104.455



Tømrermester Kolberg AS

Noter 2017

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 863 848	474 291	2 338 139
+ Tilgang	225 000	34 900	259 900
- Avgang	172 298	0	172 298
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 916 550	509 191	2 425 741
Akk. av/nedskr. pr 1/1	298 356	166 917	465 273
+ Ordinære avskrivninger	269 496	65 702	335 199
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	71 684	0	71 684
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	496 168	232 619	728 787
Balanseført verdi pr 31/12	1 420 382	276 571	1 696 953
Prosentsats for ord.avskr	10-20	14-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	971 678
+ Permanente og andre forskjeller	5 001
+ Endring i midlertidige forskjeller	-102 429
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	874 250
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	874 250
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	39 853
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	39 853
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Bundne bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 79 123 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.



Tømremester Kolberg AS

Noter 2017

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 425 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 42 500.

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

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Fredrik Bollhorst Kolberg		300	70,59 %
Spot Eiendomsutvikling AS	895 002 682	125	29,41 %

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-521 676	-491 676
+Fra årets resultat			931 825	931 825
+/-Andre transaksjoner:	12 500	1 487 500	0	1 500 000
Pr 31.12.	42 500	1 487 500	410 150	1 940 150

Andre transaksjoner består av:

Kapitalemisjon.

Note 7 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	430 374	527 945
+ Utestående fordringer	-50 000	-250 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	207 098	1 081 348
= Grunnlag utsatt skatt	173 276	-803 403
Utsatt skatt	39 853	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	803 403
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	803 403
Utsatt skattefordel	0	192 817
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	803 403
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	192 817



Tømrermester Kolberg AS

Noter 2017

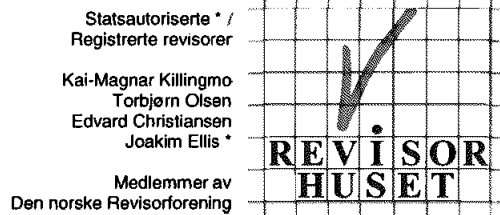
Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	86.452	151.144
Pantsatte eiendeler:		
Balanseført verdi av eiendeler.	1 696 953	1 872 866
Sum pantsatte eiendeler	1 696 953	1 872 866

Note 9 - Skyldig offentlige avgifter

Herav utgjør forskuddstrekk kr 231 396,-. Det er kun satt inn på bundet konto for skattetrekk kr 79 123 som ikke dekker skyldig beløp pr 31.12. Dette er i strid med skattebetalingsloven § 5-12.



Til generalforsamlingen i

Tømrmester Kolberg As

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tømrmester Kolberg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 931 825. 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.

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 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.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

22692450

Foretaks-/revisnummer

987 610 859

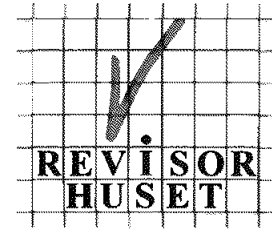
Internett:

<http://www.revisorhuset.no/>

Medlem av :

Den norske revisorforening





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 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

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

Oslo 12. april 2018
Revisorhuset AS

Torbjørn Olsen