



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 964 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S-BYGG AS
Forretningsadresse: Stamveien 8
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dan Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	308 688 544	322 438 513
Annen driftsinntekt		215 542	409 771
Sum inntekter		308 904 086	322 848 284
Kostnader			
Varekostnad		53 320 436	79 212 537
Underentreprenører		175 541 242	186 120 066
Lønnskostnad	8	51 706 946	57 180 183
Pensjonskostnader	13	1 526 150	2 370 941
Avskrivning på driftsmidler	3	1 998 100	2 472 602
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	3, 8	26 520 576	29 024 722
Sum kostnader		310 613 450	356 381 051
Driftsresultat		-1 709 364	-33 532 767
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		767 725	695 473
Annen renteinntekt		31 419	301 537
Sum finansinntekter		799 144	997 010
Rentekostnad til foretak i samme konsern		530 225	517 242
Annen rentekostnad		89 056	51 156
Annen finanskostnad		385 820	16 338
Sum finanskostnader		1 005 101	584 736
Netto finans		-205 957	412 274
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 915 321	-33 120 493
Skattekostnad på ordinært resultat	9	49 823	-7 952 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 965 144	-25 168 348
Årsresultat		-1 965 144	-25 168 348



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 965 144	-25 168 348
Totalresultat		-1 965 144	-25 168 348
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 965 144	-25 168 348
Sum overføringer og disponeringer		-1 965 144	-25 168 348



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	12 056 241	12 106 064
Sum immaterielle eiendeler		12 056 241	12 106 064
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 075 000	1 075 000
Maskiner og anlegg	3, 7	296 081	553 772
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	6 335 889	7 986 298
Sum varige driftsmidler		7 706 969	9 615 070
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	15	6 350 000	6 350 000
Lån til foretak i samme konsern	6, 14	34 649 030	33 023 420
Andre langsiktige fordringer	6		1 500
Sum finansielle anleggsmidler		40 999 030	39 374 920
Sum anleggsmidler		60 762 240	61 096 054
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 437 628	2 018 064
Fordringer			
Kundefordringer	5, 14	59 879 542	57 199 653
Opptjent ikke fakturerte inntekter	2	9 232 150	16 740 897
Fordring på selskap i samme konsern	14		
Andre kortsiktige fordringer	14	597 449	657 513
Sum fordringer		69 709 141	74 598 063
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	10	4 284 113	33 862 534
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 284 113	33 862 534
Sum omløpsmidler		75 430 882	110 478 662



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		136 193 122	171 574 715
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 295 000 aksjer á 100	11, 12	29 500 000	5 015 000
Sum innskutt egenkapital		29 500 000	5 015 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	5 620 985	7 586 129
Sum opptjent egenkapital		5 620 985	7 586 129
Sum egenkapital		35 120 985	12 601 129
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	13	13 240 353	13 816 957
Utsatt skatt	9		
Sum avsetninger for forpliktelser		13 240 353	13 816 957
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	14	934 255	23 991 570
Sum annen langsiktig gjeld		934 255	23 991 570
Sum langsiktig gjeld		14 174 608	37 808 527
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 593 959	
Leverandørgjeld	14	55 956 505	97 568 597
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		8 344 449	5 540 713
Avsatt konsernbidrag	9		
Gjeld til selskap i samme konsern	14		
Annen kortsiktig gjeld		17 002 617	18 055 751
Sum kortsiktig gjeld		86 897 530	121 165 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum gjeld		101 072 138	158 973 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 193 122	171 574 715



Årsregnskap

2016

S-Bygg AS



S-BYGG AS

ÅRSBERETNING FOR 2016

Virksomhetens art:

S-Bygg AS driver entreprenørvirksomhet innen bygg og anlegg. Virksomheten foregår i Oslo-området.

Selskapet drives fra egne lokaler i Nittedal.

Fortsatt drift:

Selskapet har vært gjennom en snuoperasjon i 2016 og leverer et resultat i tråd med forventningene for året. Forutsetning om fortsatt drift er etter styrets vurdering tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Redegjørelse for årsregnskapet:

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2016.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet. Med hensyn til avsetningsforhold og prisutvikling, er det ikke noe å bemerke ut over det som fremgår av årsregnskapet.

ISO-sertifisering:

Selskapet er sertifisert på følgende standarder:

- ISO 9001 Kvalitetssystem
- ISO 14001 Miljøstyringssystem
- ISO 18001 Arbeidsmiljø- og sikkerhetssystem

Arbeidsmiljø:

Sykefraværet i bedriften var på 417 dager i 2016. Dette tilsvarer 3,01 % av den totale arbeidstiden i regnskapsåret.

For å styrke arbeidet med helse-/miljø og sikkerhet, har firmaet i 2016 hatt egne HMS-medarbeidere.

Styret mener arbeidsmiljøet er tilfredsstillende, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.

Likestilling:

Av selskapets 81 ansatte ved årsskiftet, var 7 kvinner. Selskapet har den skjeve kjønnsfordelingen til observasjon ved eventuelle fremtidige nyansettelser.



Diskriminering:

Selskapet forholder seg til lovkravet i diskrimineringsloven.

Ytre miljø:

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø og er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.

Opplysninger om finansiell risiko:

Selskapets eier S-Bygg Eiendom AS hadde en fordring på S-Bygg AS, Fordringen pålydende kr. 24.485.000,- er konvertert til egenkapital for styrke egenkapitalsituasjonen selskapet. Styret vurderer den finansielle og likviditetsmessige situasjonen for selskapet som tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter:

Firmaet har ikke brukt midler til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Redegjørelse for selskapets utsikter:

Omsetningen for 2016 var tilfredsstillende og i tråd med budsjett. Omsetningen ble redusert med 4,5 % i forhold til 2015. Ordretilgangen fremover er tilfredsstillende.


Selskapet har kvalifisert bemanning, og har klart å rekruttere fagpersonell til ledige stillinger.

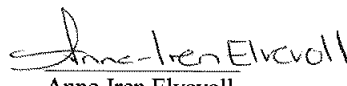
Årsresultat og disponeringer:

Årets underskudd i S-Bygg AS på kr -1.965.144,- foreslås disponert slik:

Fra annen egenkapital	<u>kr - 1.965.144,-</u>
Sum disponert	<u>kr - 1.965.144,-</u>

Nittedal, 17.03.2017


Håkon Elvevoll
Styreleder


Anne-Iren Elvevoll
Styremedlem





Resultatregnskap			
S-Bygg AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt	1, 2	308 688 544	322 438 513
Annen driftsinntekt		215 542	409 771
Sum driftsinntekter		<u>308 904 086</u>	<u>322 848 284</u>
Varekostnad		53 320 436	79 212 537
Underentreprenører		175 541 242	186 120 066
Lønnskostnad	8	51 706 946	57 180 183
Pensjonskostnader	13	1 526 150	2 370 941
Avskrivning på driftsmidler	3	1 998 100	2 472 602
Annen driftskostnad	3, 8	26 520 576	29 024 722
Sum driftskostnader		<u>310 613 450</u>	<u>356 381 051</u>
Driftsresultat		<u>-1 709 364</u>	<u>-33 532 767</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		767 725	695 473
Annen renteinntekt		31 419	301 537
Rentekostnad til foretak i samme konsern		530 225	517 242
Annen rentekostnad		89 056	51 156
Annen finanskostnad		385 820	16 338
Resultat av finansposter		<u>-205 957</u>	<u>412 274</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 915 321</u>	<u>-33 120 493</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>49 823</u>	<u>-7 952 145</u>
Årsresultat		<u>-1 965 144</u>	<u>-25 168 348</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		<u>1 965 144</u>	<u>25 168 348</u>

S-Bygg AS



Balanse			
S-Bygg AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	<u>12 056 241</u>	<u>12 106 064</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 075 000	1 075 000
Maskiner og anlegg	3, 7	296 081	553 772
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	6 335 889	7 986 298
Sum varige driftsmidler		<u>7 706 969</u>	<u>9 615 070</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	15	6 350 000	6 350 000
Lån til foretak i samme konsern	6, 14	34 649 030	33 023 420
Andre langsiktige fordringer	6	0	1 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>40 999 030</u>	<u>39 374 920</u>
Sum anleggsmidler		<u>60 762 240</u>	<u>61 096 054</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	<u>1 437 628</u>	<u>2 018 064</u>
Fordringer			
Kundefordringer	5, 14	59 879 542	57 199 653
Opptjent ikke fakturerte inntekter	2	9 232 150	16 740 897
Andre kortsiktige fordringer	14	597 449	657 513
Sum fordringer		<u>69 709 141</u>	<u>74 598 063</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	10	<u>4 284 113</u>	<u>33 862 534</u>
Sum omløpsmidler		<u>75 430 882</u>	<u>110 478 662</u>
Sum eiendeler		<u>136 193 122</u>	<u>171 574 715</u>
S-Bygg AS			



Balanse			
S-Bygg AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 295 000 aksjer á 100	11, 12	<u>29 500 000</u>	<u>5 015 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	<u>5 620 985</u>	<u>7 586 129</u>
Sum egenkapital		<u>35 120 985</u>	<u>12 601 129</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	13	<u>13 240 353</u>	<u>13 816 957</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	14	<u>934 255</u>	<u>23 991 570</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 593 959	0
Leverandørgjeld	14	55 956 505	97 568 597
Skyldig offentlige avgifter		8 344 449	5 540 713
Annen kortsiktig gjeld		17 002 617	18 055 751
Sum kortsiktig gjeld		<u>86 897 530</u>	<u>121 165 060</u>
Sum gjeld		<u>101 072 138</u>	<u>158 973 587</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>136 193 122</u>	<u>171 574 715</u>
Nittedal, 17.03.2017			
 Håkon Elvevoll Daglig leder / Styreleder		 Anne-Iren Elvevoll Styremedlem	
S-Bygg AS			



Kontantstrømpoppstilling - S-Bygg AS
Årsregnskap 2016

Kontantstrømpoppstilling	2016	2015
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-1 915 321	-33 120 493
Betalte skatter	0	0
Ordinære avskrivninger	1 998 100	2 472 602
Forskjellen mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger	-576 604	131 864
Nedgang+/økning- varerlager	580 436	1 358 678
Nedgang+/økning- i kundefordringer	-2 679 889	-27 313 768
Nedgang-/økning+ i leverandørgjeld	-41 612 092	32 846 040
Endring i andre lidsavgrensingsposter	9 184 065	27 789 889
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-35 021 305	4 164 812
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	130 000	0
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler/tomter	-90 000	-50 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	40 000	-50 000
Kontantstrøm fra finansaktiviteter		
Kapitalendring - gjeldskonvertering	24 485 000	0
Netto endring i mellomværende i konsern	-24 682 925	-2 717 679
Netto kontantstrøm fra finansaktiviteter	-197 925	-2 717 679
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-35 179 230	1 397 133
Kontanter og kontantekvivalenter pr. 01.01	33 862 534	32 465 401
Kontanter og kontantekvivalenter pr. 31.12	-1 316 696	33 862 534
Fordeling kontanter og kontantekvivalenter pr. 31.12		
Bankinnskudd	4 277 263	33 862 534
Trukket på kassekreditt	-5 593 959	0
Netto kontanter og kontantekvivalenter pr. 31.12	-1 316 696	33 862 534



Noter 2016

S-Bygg AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer S-Bygg Holding AS og selskaper som S-Bygg Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenlutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunkt kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunkt betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører. Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Konsernregnskap er ikke utarbeidet, jevnfør unntaksreglene i regnskapslovens § 3-7. Konsernregnskap utarbeides i S-Bygg Holding AS org.nr 988 951 870, og er tilgjengelig hos dette selskapet.

Brnk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Den inntektsførte fortjenesten på løpende prosjekter er vurdert etter forventet sluttresultat for prosjektet og forsiktig og god forretningsskikk. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørlig.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.



Noter 2016

S-Bygg AS

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

	2016	2015
Virksomhetsområder		
Entreprenørvirksomhet innen bygg og anlegg	308 904 086	322 848 284
Geografisk områder:		
Østlandsområdet	308 904 086	322 848 284

Note 2 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2016	2015
Inntektsført på igangværende prosjekter	236 354 379	282 185 896

Vedrørende avregningsmetode henvises til regnskapsprinsipper under avsnittet "salgsinntekter".

Note 3 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Ikke		Transportmidler	Maskiner	Driftsløse/ inventar	SUM
	Tomter og fast eiendom	avskrivbare driftsmidler				
Bokført verdi pr. 1.1	1 075 000	747 454	6 171 429	5 851 793	26 386 367	40 232 043
Tilgang	0	0	0		90 000	90 000
Avgang		0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 075 000	747 454	6 171 429	5 851 793	26 476 367	40 322 043
Akkumulerte avskr.	0	0	4 132 531	5 555 712	22 926 831	32 615 074
Bokført verdi 31.12	1 075 000	747 454	2 038 898	296 081	3 549 536	7 706 969
Avskrivningstid	Ingen	Ingen	5-10 år	3-10 år	3-10 år	Sum
Årets avskrivninger	0	0	587 974	257 690	1 152 435	1 998 100
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0

S-Bygg AS leier lagerbygg og kontorbygg av morselskapet S-Bygg Eiendom AS for kr. 2 820 000 pr. år.



Noter 2016

S-Bygg AS

Note 4 Varelager

	2016	2015
Råvarer	1 437 628	2 018 064

Note 5 Kundefordringer

Regnskapsmessig er kundefordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap på kr 1 600 000.

Note 6 Fordringer

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Depositum	0	1 500
Lån til S-Bygg Holding AS	34 649 030	33 023 420

Note 7 Pantstillelse og garantier

Balansført verdi av pantstillede eiendeler:

	2016	2015
Driftsløsøre, inventar, verktøy med mer	6 335 889	7 986 298
Tomt i Oslo Kommune	1 075 000	0
Varelager	1 437 628	0
Kundefordringer	59 879 542	0
Maskiner	296 081	553 772
Sum balansført verdi pantstilte eiendeler vedrørende garanti	69 024 140	8 540 070

Grunnlag for pantstillelsen:

	2016	2015
Kassakreditt - kredittgrense	25 000 000	5 000 000
Herav trukket på kassakreditt 31.12.	5 593 959	0
Garantiramme byggeprosjekter	150 000 000	150 000 000
Herav trukket på garantiramme 31.12.	48 100 395	84 226 386

Morselskapet S-Bygg Eiendom AS har stilt sine eiendommer og aksjene i S-Bygg AS som sikkerhet for innvillget kassakreditt. Bokført verdi på eiendommen er pr 31.12.2016 er kr 19,5 millioner.

Note 8 Lønnskostnader, ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn	43 199 415	47 808 200
Pensjon	716 406	818 859
Arbeidsgiveravgift	6 612 447	7 301 991
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 178 678	1 251 133
Sum	51 706 946	57 180 183

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	81	87
--	----	----



Noter 2016

S-Bygg AS

	2016	2015
Godtgjørelser		
Daglig leder	1 803 491	2 156 428
Styre	125 040	250 080
Revisor, revisjon (eksl. mva)	125 000	125 000
Revisor, bistand (eksl. mva)	163 700	197 500

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 707 185
Annen godtgjørelse	96 306
Sum	1 803 491

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på	2016
Betalbar skatt, 25 %	0
Endringer i utsatt skatt	49 823
Årets skattekostnad	49 823

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skattekostnad	-1 915 321
Permanente forskjeller	105 238
Endring midlertidige forskjeller	1 810 084
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2016	2015	Endring
Fordringer	-1 536 657	-1 540 762	4 105
Anleggsmidler	-475 211	-229 250	-245 961
Gevinst og tapskonto	-550 550	-688 186	137 636
Garantiavsetning	-2 000 000	-4 460 000	2 460 000
Pensjonsforpliktelse	-13 240 353	-13 816 957	576 604
Tilvirkningskontrakter ikke fullført	18 211 157	6 845 051	11 366 106
Underskudd til fremføring	-50 642 724	-34 534 150	-16 108 574
Sum midlertidige forskjeller	-50 234 338	-48 424 254	-1 810 084
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	-50 234 338	-48 424 254	-1 810 084
Utsatt skatt/ skattefordel, 24 % / 25 %	-12 056 241	-12 106 064	49 823

Note 10 Bankinnskudd

	2016	2015
Bundne bankmidler	4 131 031	2 316 557

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	295 000	100	29 500 000

Aksjonærer	Eierandel
S-Bygg Eiendom AS	100 %

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.



Noter 2016

S-Bygg AS

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2015	5 015 000	7 586 129	12 601 129
Kapitaløkning - gjeldskonvertering 14.12.2016	24 485 000		24 485 000
Årets resultat		-1 965 144	-1 965 144
Egenkapital pr 31.12 2016	29 500 000	5 620 985	35 120 985

Note 13 Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Videre har selskapet usikrede pensjonsforpliktelser overført til pensjonister. Forpliktelsen er beregnet ut fra pensjonenes størrelse og forventet utbetalingsperiode

Pensjonskostnadene fremkommer som følger:	2016	2015
Endring pensjonsforpliktelse	-576 604	131 864
Pensjon over driften	1 324 357	1 296 780
Obligatorisk tjenstepensjon	778 397	942 297
Sum pensjonskostnad	1 526 150	2 370 941
Pensjonsforpliktelse i balansen (neddiskontert) pr. 01.01	13 816 957	13 685 093
Årets endring	-576 604	131 864
Pensjonsforpliktelse i balansen (neddiskontert) pr. 31.12	13 240 353	13 816 957

Note 14 Konsernmellomværende

Langsiktig lån / fordringer	2016	2015
Kundefordringer	0	0
Fordringer på S-Bygg Holding AS	33 648 268	31 214 097
Fordringer på Metallpro AS	963 262	1 809 323
Sum fordringer	34 611 530	33 023 420

Langsiktig gjeld	2016	2015
Gjeld til selskap S-Bygg Eiendom AS	956 255	23 991 570

Kortsiktig gjeld	2016	2015
Leverandørgjeld	0	2 585 325

Note 15 Datterselskap

Selskapets navn	Ervervet	Kontor	Eierandel	St. andel
Metallpro AS	24.09.2010	Nittedal	100 %	100 %

Selskapets navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat 2016
Metallpro AS	300 000	150	6 350 000	640 865	1 304



Til generalforsamlingen i S-Bygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert S-Bygg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 965 144. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





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 avviklet.

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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm 17. mars 2017
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no

