



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 352 171
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKEDSMO VVS AS
Forretningsadresse: Glostrupveien 50
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Thomas Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 562 940	1 761 161
Annen driftsinntekt		22 379	35 380
Sum inntekter		1 585 319	1 796 541
Kostnader			
Varekostnad	10	1 003 775	1 183 458
Lønnskostnad	1, 2, 10, 12	519 214	355 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	10	181 298	242 979
Sum kostnader		1 704 287	1 781 515
Driftsresultat		-118 968	15 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	128
Annen finansinntekt		176	
Sum finansinntekter		295	128
Annen rentekostnad		3 231	3 579
Sum finanskostnader		3 231	3 579
Netto finans		-2 936	-3 451
Ordinært resultat før skattekostnad		-121 904	11 575
Skattekostnad på ordinært resultat	3		1 848
Ordinært resultat etter skattekostnad		-121 904	9 727
Årsresultat		-121 904	9 727
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	14	-110 896	
Annen egenkapital		-11 008	9 727
Sum overføringer og disponeringer		-121 904	9 727



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 557	18 504
Sum varer		31 557	18 504
Fordringer			
Kundefordringer	5	362 448	204 736
Andre fordringer		19 350	585
Sum fordringer		381 798	205 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	13 878	231 674
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 878	231 674
Sum omløpsmidler		427 233	455 499
SUM EIENDELER		427 233	455 499
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		11 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		110 896	
Sum opptjent egenkapital		-110 896	11 008
Sum egenkapital		-10 896	111 008
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 453	174 991
Betalbar skatt	3		1 848
Skyldige offentlige avgifter		90 333	91 633
Utbytte		40 000	40 000
Annen kortsiktig gjeld		75 343	36 019
Sum kortsiktig gjeld		438 129	344 491
Sum gjeld		438 129	344 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		427 233	455 499



Noter 2018 SKEDSMO VVS 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 22% 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.



SKEDSMO VVS AS NOTER 2018

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	452 424	305 160
Arbeidsgiveravgift	64 411	43 647
Andre relaterte ytelser	2 379	6 271
Sum	519 214	355 078

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	456968	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(121 904)	11 575
+/- Permanente forskjeller	3 076	4 699
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	347	(8 575)
Årets skattegrunnlag	(118 481)	7 699

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%

Sum 1 848

Skattekostnad i resultatregnskapet 0 1 848

Betalbar skatt i skattekostnad 1 848

Betalbar skatt i balansen 0 1 848

Note 4 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(17 673)	(13 431)	(4 242)
Omløpsmidler	(27 101)	(31 690)	4 589
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(118 481)	118 481
Netto forskjeller	(44 774)	(163 602)	118 828
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	44 774	163 602	(118 828)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 35 992

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
-------------------------------	------	------

SIDE 2



SKEDSMO VVS AS NOTER 2018

Kundefordringer til pålydende	402 448	244 736
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(40 000)	(40 000)
Netto oppførte kundefordringer	362 448	204 736

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 477. Skyldig skattetrekk er kr 9 656. Lowerket med hensyn til riktig bruk av skattetrekkskontoen er tatt opp med selskapets ledelse.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andersen, Thomas	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Thomas Andersen	100

Note 10 - Driftskostnader

Spesifikasjon av driftskostnader	2018	2017
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	(1 003 775)	(1 183 458)
Lønnskostnad	(519 214)	(355 078)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(181 298)	(242 979)
Sum driftskostnader	(1 704 287)	(1 781 515)

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	11 008		111 008
Årets resultat		(11 008)	(110 896)	(121 904)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	(110 896)	(10 896)

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



SKEDSMO VVS AS NOTER 2018

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	119 631
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	119 631
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(119 631)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(119 631)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 14 - Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelse av årsregnskapet, tross for at egenkapital er tapt. Styret har allerede gjort tiltak, samt planlagt fremtidige tiltak for å sikre selskapets drift og økonomi. Selskapet er godt innarbeidet og styret forventer et positivt resultat i 2019.