



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 728 043
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: D & R BYGGTJENESTER AS
Forretningsadresse: Storgata 2
3510 HØNEFOSS

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: Mats Dyrnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2019

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 098 442	
Annen driftsinntekt		46 222	
Sum inntekter		1 144 664	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 692 506	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 775	
Annen driftskostnad	5	219 476	4 069
Sum kostnader		1 918 757	4 069
Driftsresultat		-774 093	-4 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	6
Sum finansinntekter		88	6
Annen rentekostnad		520	
Sum finanskostnader		520	
Netto finans		-432	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-774 524	-4 063
Ordinært resultat etter skattekostnad		-774 524	-4 063
Årsresultat		-774 524	-4 063
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-774 524	-4 063
Sum overføringer og disponeringer		-774 524	-4 063



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 665 966	
Sum varige driftsmidler		1 665 966	
Sum anleggsmidler		1 665 966	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	267 272	
Andre fordringer		186 220	
Sum fordringer		453 492	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	180 074	16 367
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 074	16 367
Sum omløpsmidler		633 566	16 367
SUM EIENDELER		2 299 532	16 367
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	11	788 157	13 633
Sum opptjent egenkapital		-788 157	-13 633
Sum egenkapital	11	-758 157	16 367
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		307 483	
Skyldige offentlige avgifter		265 852	
Annen kortsiktig gjeld	12	2 484 355	
Sum kortsiktig gjeld		3 057 690	
Sum gjeld		3 057 690	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 299 532	16 367



Årsregnskap for 2018

**D & R BYGGTJENESTER AS
3510 HØNEFOSS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018
D & R BYGGTJENESTER AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 098 442	0
Annen driftsinntekt		46 222	0
Sum driftsinntekter		1 144 664	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 692 506)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(6 775)	0
Annen driftskostnad	5	(219 476)	(4 069)
Sum driftskostnader		(1 918 757)	(4 069)
Driftsresultat		(774 093)	(4 069)
Annen renteinntekt		88	6
Sum finansinntekter		88	6
Annen rentekostnad		(520)	0
Sum finanskostnader		(520)	0
Netto finans		(432)	6
Ordinært resultat før skattekostnad		(774 524)	(4 063)
Ordinært resultat		(774 524)	(4 063)
Årsresultat		(774 524)	(4 063)
Overføringer			
Udekket tap		(774 524)	(4 063)
Sum		(774 524)	(4 063)



Balanse pr. 31. desember 2018
D & R BYGGTJENESTER AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 665 966	0
Sum varige driftsmidler		1 665 966	0
Sum anleggsmidler		1 665 966	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	267 272	0
Andre fordringer		186 220	0
Sum fordringer		453 492	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	180 074	16 367
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 074	16 367
Sum omløpsmidler		633 566	16 367
Sum eiendeler		2 299 532	16 367



Balanse pr. 31. desember 2018
D & R BYGGTJENESTER AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(788 157)	(13 633)
Sum opptjent egenkapital		(788 157)	(13 633)
Sum egenkapital	11	(758 157)	16 367
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		307 483	0
Skyldige offentlige avgifter		265 852	0
Annen kortsiktig gjeld	12	2 484 355	0
Sum kortsiktig gjeld		3 057 690	0
Sum gjeld		3 057 690	0
Sum egenkapital og gjeld		2 299 532	16 367

Hønefoss, 25.07.2018

Bjarne Vinde
Styrets leder

Mats Dyrnes
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

D & R BYGGTJENESTER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er i en startfase og har i den forbindelse store oppbyggingskostnader. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

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.

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 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 469 770	
Arbeidsgiveravgift	207 238	
Andre relaterte ytelser	15 498	
Sum	1 692 506	

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	429 981	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til styret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	1 672 741
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 672 741
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(6 775)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 665 966
Årets avskrivninger	(6 775)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	267 272	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	267 272	



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 96 703. Skyldig skattetrekk er kr 135 865.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MINDE & MINDE AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Bjarne Minde via Minde & Minde AS	30

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(13 633)	16 367
Årets resultat		(774 524)	(774 524)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(788 157)	(758 157)

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Sum annen kortsiktig gjeld, kr 2.484.355 består av følgende poster:

Annen trekk	28 182
Forskudd fra kunder (Cold Clean Ocean AS)	151 625
Gjeld til eiere (Bjarne Minde)	24 174
Skyldig lønn	33 133
Skyldig feriepenger	136 900
Annen påløpt kostnad	24 000
Gjeld til Minde & Minde AS	2 058 000
Gjeld til Vintern Kommer AS	27 269
Gjeld til Cold Clean Ocean AS	1 072

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(774 524)	(4 063)
+/- Permanente forskjeller		(9 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(329 133)	
Årets skattegrunnlag	(1 103 657)	(13 633)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 14 - 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	0	329 133	(329 133)
Skattemessig fremførbart underskudd	(13 633)	(1 117 290)	1 103 657
Netto forskjeller	(13 633)	(788 157)	774 524
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	13 633	788 157	(774 524)
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 173 395

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapets resultat viser et underskudd på kr 774.524,-. Dette medfører at selskapet ved utgangen av 2018 har tapt hele sin aksjekapital og har nå en negativ egenkapital. Underskuddet skyldes at selskapet har hatt lønnskostnader og andre utgifter i forbindelse med oppussing av lokaler for et annet selskap i samme konsern. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.