



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 287 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTAL BYGG OG ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Advokatfirmaet Elden DA
St. Olavs gate 25
0166 OSLO

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: Bjørn Tommy Mosæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 175 630	36 467 804
Annen driftsinntekt		362	
Sum inntekter		39 175 992	36 467 804
Kostnader			
Varekostnad		18 178 027	16 872 930
Lønnskostnad	3, 10	14 286 892	11 931 633
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	849 420	304 996
Annen driftskostnad	3	4 595 440	3 882 270
Sum kostnader		37 909 779	32 991 829
Driftsresultat		1 266 212	3 475 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 011	913
Sum finansinntekter		2 011	913
Annen rentekostnad		69 882	5 009
Sum finanskostnader		69 882	5 009
Netto finans		-67 871	-4 096
Ordinært resultat før skattekostnad		1 198 342	3 471 878
Skattekostnad på ordinært resultat	2	278 421	833 938
Ordinært resultat etter skattekostnad		919 921	2 637 940
Årsresultat	9	919 921	2 637 940
Årsresultat etter minoritetsinteresser		919 921	2 637 940
Totalresultat		919 921	2 637 940
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		37 921	187 671



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap			24 214
Overføringer til/fra annen egenkapital		881 999	2 426 056
Sum overføringer og disponeringer		919 921	2 637 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	2 635 550	3 153 750
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	1 184 000	369 500
Sum varige driftsmidler	5	3 819 550	3 523 250
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		275 574	376 462
Sum finansielle anleggsmidler		275 574	376 462
Sum anleggsmidler		4 095 124	3 899 712
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	658 173	
Fordringer			
Kundefordringer		7 273 415	3 579 316
Andre fordringer	6	170 183	215 371
Konsernfordringer		217 599	93 174
Sum fordringer	6	7 661 197	3 887 862
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 879 160	1 859 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 879 160	1 859 938
Sum omløpsmidler		10 198 530	5 747 800
SUM EIENDELER		14 293 654	9 647 512

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 302 485	2 420 486
Sum opptjent egenkapital		3 302 485	2 420 486
Sum egenkapital	9	3 402 485	2 520 486
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	102 488	52 881
Sum avsetninger for forpliktelser		102 488	52 881
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	898 123	
Sum annen langsiktig gjeld		898 123	
Sum langsiktig gjeld		1 000 611	52 881
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 350 237	1 778 768
Betalbar skatt	2	217 487	721 792
Skyldige offentlige avgifter		1 764 315	1 817 791
Kortsiktig konserngjeld		49 248	246 936
Annen kortsiktig gjeld		2 509 271	2 508 858
Sum kortsiktig gjeld		9 890 557	7 074 145
Sum gjeld		10 891 169	7 127 026
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 293 654	9 647 512



Årsregnskap 2018

Total bygg og anlegg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 287 930



Total bygg og anlegg AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		39 175 630	36 467 804
Annen driftsinntekt		362	0
Sum driftsinntekter		39 175 992	36 467 804
Varekostnad		18 178 027	16 872 930
Lønnskostnad	3, 10	14 286 892	11 931 633
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	849 420	304 996
Annen driftskostnad	3	4 595 440	3 882 270
Sum driftskostnader		37 909 779	32 991 829
Driftsresultat		1 266 212	3 475 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 011	913
Annen rentekostnad		69 882	5 009
Resultat av finansposter		-67 871	-4 096
Ordinært resultat før skattekostnad		1 198 342	3 471 878
Skattekostnad på ordinært resultat	2	278 421	833 938
Ordinært resultat		919 921	2 637 940
Årsresultat	9	919 921	2 637 940
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		37 921	187 671
Avsatt til annen egenkapital		881 999	2 426 056
Overført til udekket tap		0	-24 214
Sum overføringer		919 921	2 637 940
Total bygg og anlegg AS			Side 2



Total bygg og anlegg AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	2 635 550	3 153 750
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 184 000	369 500
Sum varige driftsmidler	5	3 819 550	3 523 250
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		275 574	376 462
Sum finansielle anleggsmidler		275 574	376 462
Sum anleggsmidler		4 095 124	3 899 712
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	658 173	0
Fordringer			
Kundefordringer		7 273 415	3 579 316
Andre kortsiktige fordringer	6	170 183	215 371
Konsernfordringer		217 599	93 174
Sum fordringer	6	7 661 197	3 887 862
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 879 160	1 859 938
Sum omløpsmidler		10 198 530	5 747 800
Sum eiendeler		14 293 654	9 647 512
Total bygg og anlegg AS			Side 3



Total bygg og anlegg AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 302 485	2 420 486
Sum opptjent egenkapital		3 302 485	2 420 486
Sum egenkapital	9	3 402 485	2 520 486
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	102 488	52 881
Sum avsetning for forpliktelser		102 488	52 881
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	898 123	0
Sum annen langsiktig gjeld		898 123	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 350 237	1 778 768
Betalbar skatt	2	217 487	721 792
Skyldig offentlige avgifter		1 764 315	1 817 791
Konserngjeld		49 248	246 936
Annen kortsiktig gjeld		2 509 271	2 508 858
Sum kortsiktig gjeld		9 890 557	7 074 145
Sum gjeld		10 891 169	7 127 026
Sum egenkapital og gjeld		14 293 654	9 647 512
Oslo, 28.06.2019			
Styret i Total bygg og anlegg AS			
_____ Tony Andre Vangen Styrets leder	_____ Bjørn Tommy Mosæther Styremedlem/daglig leder	_____ Harald Karsten Langemyhr Styremedlem	_____ Helge Bettmo Styremedlem
Total bygg og anlegg AS			Side 4



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Total bygg og anlegg AS



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	228 814	781 057
Endring i utsatt skatt	49 607	52 881
Skattekostnad ordinært resultat	278 421	833 938
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 198 342	3 471 878
Permanente forskjeller	32 441	42 224
Endring i midlertidige forskjeller	-235 938	-229 916
Avgitt konsernbidrag	-49 248	-246 936
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-29 784
Skattepliktig inntekt	945 596	3 007 467
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	228 814	781 057
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-11 327	-59 265
Sum betalbar skatt i balansen	217 487	721 792
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	1 198 342	3 471 878
Beregnet skatt av resultat før skatt	275 619	833 251
Skatteeffekt av permanente forskjeller	7 461	10 134
Effekt av endring av skattesats	-4 659	-2 299
Sum	278 422	841 086
Effektiv skattesats	23,2 %	24,2 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	561 465	525 633	-35 832
Fordringer	-95 612	-295 718	-200 106
Sum	465 854	229 916	-235 938
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	102 488	52 881	-49 607

Total bygg og anlegg AS



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	12 131 590	10 167 114
Arbeidsgiveravgift	1 708 197	1 370 509
Pensjonskostnader	179 110	141 128
Andre ytelser	267 995	252 880
Sum	14 286 892	11 931 631

Selskapet har i 2018 sysselsatt 24,91 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 050 025	1 050 025
Styrehonorar	0	450 000
Sum	1 050 025	1 500 025

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående personer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 103 500.

Honoraret er fordelt som følger:

Lovpålagt revisjon	60 000
Teknisk bistand	15 000
Annen bistand	28 500

Alle beløp er ekskl mva

Note 4 Varer

	2018	2017
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	420 563	0
Lager av varer under tilvirkning	237 610	0
Sum	658 173	0

Total bygg og anlegg AS



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Transport midler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 203 746	1 624 500	3 828 246
Tilgang kjøpte driftsmidler	965 720	180 000	1 145 720
Anskaffelseskost 31.12.2018	3 169 466	1 804 500	4 973 966
Akkumulerte avskrivninger	460 796	693 620	1 154 416
Bokført verdi pr. 31.12.2018	2 708 670	1 110 880	3 819 550
Årets avskrivninger	0	0	0
Avskrivningssats	20 %	20 %	0
Årets reversering av nedskrivning	0	0	0

De aktiverte kostnadene avskrives lineært og kostnadsføres under annen driftskostnader.

Note 6 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	275 574	376 462
Sum	0	376 462
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	898 123	0
Sum	898 123	0
Gjeld sikret ved pant	898 123	0
Bokført verdi av pansatte eiendeler	901 000	0

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 513 875.

Total bygg og anlegg AS



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Total bygg og anlegg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Totalgruppen AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	2 420 486	2 520 486
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	2 420 486	2 520 486
Årets resultat				919 921	919 921
Konsernbidrag avgitt				-37 921	-37 921
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	3 302 485	3 402 485

Note 10 Innskuddspensjon

Total bygg og anlegg AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har innkuddsplaner i samsvar med lokale lover.

Total bygg og anlegg AS



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

Total bygg og anlegg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Total bygg og anlegg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 919 921. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 utilsiktede 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av



Stiansen & Co AS
Statsautoriserte revisorer

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

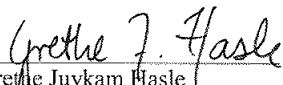
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 231 176,- til nærstående. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Nesbru, den 28. juni 2019
Stiansen & Co AS


Grethe Juvkam Hasle
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Total bygg og anlegg AS - side 2