



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 032 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD TOTALBYGG AS
Forretningsadresse: Gamle Kongevei 101
1712 GRÅLUM

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: SOLHØI REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 528 154	69 426 080
Sum inntekter		15 528 154	69 426 080
Kostnader			
Varekostnad		14 207 142	68 140 232
Lønnskostnad	2	2 376 866	3 404 121
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	36 395	67 100
Annen driftskostnad	2	772 860	1 058 373
Sum kostnader		17 393 263	72 669 826
Driftsresultat		-1 865 109	-3 243 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 490	72 383
Annen renteinntekt		51	72
Annen finansinntekt			38 834
Sum finansinntekter		2 541	111 289
Rentekostnad til foretak i samme konsern		54 561	7 750
Annen rentekostnad		7 776	22 599
Sum finanskostnader		62 337	30 350
Netto finans		-59 796	80 939
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 924 905	-3 162 808
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-422 484	-757 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 502 421	-2 405 072
Årsresultat		-1 502 421	-2 405 072
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 502 421	-2 405 072
Totalresultat		-1 502 421	-2 405 072



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	445 360	22 876
Sum immaterielle eiendeler		445 360	22 876
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	136 480	172 875
Sum varige driftsmidler		136 480	172 875
Sum anleggsmidler		581 840	195 751
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9, 10	16 495 480	18 451 672
Andre fordringer		1 478 887	11 704
Sum fordringer		17 974 367	18 463 375
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 228	119 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 228	119 287
Sum omløpsmidler		17 975 595	18 582 662
SUM EIENDELER		18 557 436	18 778 413
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 236 978	4 739 398
Sum opptjent egenkapital		3 236 978	4 739 398
Sum egenkapital	6	4 236 978	5 739 398
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		106 052	152 437
Sum annen langsiktig gjeld		106 052	152 437
Sum langsiktig gjeld		106 052	152 437
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	6 858 193	3 522 169
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		29 805	870 765
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	10, 9	7 326 408	8 493 644
Sum kortsiktig gjeld		14 214 406	12 886 578
Sum gjeld		14 320 458	13 039 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 557 436	18 778 413



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den
norske Revisorforening
Autorisert regnskaps-
førerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
N 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i Østfold Totalbygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østfold Totalbygg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 502 421. 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 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 internkontroll 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 avvirket.

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/revisionsberetninger>



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c N-1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30

Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørli N-1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

Uttalelse om andre 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.

Greåker, 27. mai 2019

Solhøi Revisjon AS

Ola Eriksen
Registrert revisor



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c 1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30
Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørli 1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30



Østfold Totalbygg AS

RESULTATREGNSKAP

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		15 528 154	69 426 080
Sum driftsinntekt		15 528 154	69 426 080
Varekostnad		14 207 142	68 140 232
Lønnskostnad	2	2 376 866	3 404 121
Avskrivning	3	36 395	67 100
Annen driftskostnad	2	772 860	1 058 379
Sum driftskostnad		17 393 263	72 669 826
Driftsresultat		-1 865 109	-3 243 747
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 490	72 383
Annen renteinntekt		51	72
Annen finansinntekt		0	38 834
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-54 561	-7 750
Annen rentekostnad		-7 776	-22 599
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 924 905	-3 162 808
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-422 484	-757 736
Ordinært resultat		-1 502 421	-2 405 072
Årsresultat		-1 502 421	-2 405 072



Østfold Totalbygg AS

BALANSE

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	445 360	22 876
Sum immaterielle eiendeler		445 360	22 876
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	136 480	172 875
Sum varige driftsmidler		136 480	172 875
Sum anleggsmidler		581 840	195 751
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9, 10	16 495 480	18 451 672
Andre kortsiktige fordringer		1 478 887	11 704
Sum fordringer		17 974 367	18 463 375
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 228	119 287
Sum omløpsmidler		17 975 595	18 582 662
SUM EIENDELER		18 557 436	18 778 413

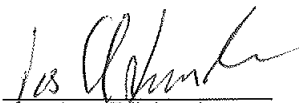


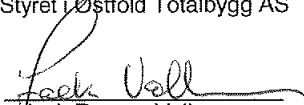
Østfold Totalbygg AS

BALANSE

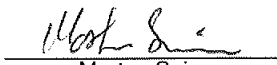
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 10 000)	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 236 978	4 739 398
Sum opptjent egenkapital		3 236 978	4 739 398
Sum egenkapital	6	4 236 978	5 739 398
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		106 052	152 437
Sum annen langsiktig gjeld		106 052	152 437
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	6 858 193	1 828 529
Leverandørgjeld (konsern)		0	1 693 640
Skyldige offentlige avgifter		29 805	870 765
Konserngjeld	10	3 643 602	1 048 604
Annen kortsiktig gjeld	9	3 682 806	7 445 041
Sum kortsiktig gjeld		14 214 406	12 886 578
Sum gjeld		14 320 458	13 039 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 557 436	18 778 413

Sarpsborg, 27.05.2019
Styret i Østfold Totalbygg AS


Lars Erik Lunde
styreleder


Jack Ragnar Valleraune
styremedlem


Glenn Olsen
styremedlem


Morten Seim
daglig leder



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er oppført til opprinnelig anskaffelseskost med fradrag for akkumulerte ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsmidlene og den beregnede pensjonsforpliktelsen er ikke innarbeidet i regnskapet. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuelle skattesatser på grunnlag av midlertidige forskjellen som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Eventuell netto skattefordel er balanseført, og begrunnet med antatt fremtidig utnyttelse.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet) Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenestene leveres.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 2: ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MV.

Lønnskostnader m.m. består av:	2018	2017
Lønninger	1 991 787	2 826 133
Arbeidsgiveravgift	287 535	401 985
Pensjonskostnader	83 060	124 291
Andre lønnskostnader	14 484	51 712
Sum lønnskostnader m.m.	2 376 866	3 404 121

Antall årsverk	1,5	3
----------------	-----	---

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	795 200	
Honorar	0	
Annen godtgjørelse	18 601	

Selskapet har ved utgangen av året ingen ansatte og daglig leder avlønnes i Park & Anlegg AS.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar (eks mva)	2018	2017
Revisjon	37 608	44 704
Rådgivning		
Sum	37 608	44 704

NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre og lignende	Finansell leasing	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	484 220	248 697	732 917
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	484 220	248 697	732 917
Oppskrevet før 01.01.2015	0	0	
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2018	-484 220	-112 217	-596 437
Akk. nedskrivninger pr. 31.12.2018	0	0	
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.2018	0	0	
Balanseført verdi 31.12.2018	0	136 480	136 480
Årets ord. avskrivning	0	36 395	36 395
Årets nedskrivning	0		
Årets reversering av nedskrivning	0		
Prosentats for ord. avskrivninger	20,0 - 33,3	14,29	



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2018

Avskrivningsplan Lineær Lineær

NOTE 4: GARANTIFORPLIKTELSER

	2018	2017
Stille entreprenørgarantier	1 415 895	1 237 892

NOTE 5: PANTSTILLELSER

	2018	2017
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant o.l. Entreprenørgarantier sikret med pant	0	0
Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Fordringer	16 495 480	18 451 672
Sum	16 495 480	18 451 672

NOTE 6: ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE, EGENKAPITAL MV.

Selskapets aksjekapital på kr 1 000 000 er fordelt på 100 aksjer à kr 10 000 i en aksjeklasse. Alle aksjer har lik rett.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Stilling
Morten Seim	10,0 %	Daglig leder
Glenn Olsen	10,0 %	Styremedlem
Luva Holding AS	80,0 %	

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2017	1 000 000	0	0	4 739 398	5 739 398
Årets resultat				-1 502 421	-1 502 421
Foreslått utbytte					
Pr. 31.12.2018	1 000 000	0	0	3 236 978	4 236 978



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-422 484	-757 736
Skattekostnad ordinært resultat	-422 484	-757 736
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 924 905	-3 162 808
Permanente forskjeller	0	1 430
Endring i midlertidige forskjeller	-47 397	2 568 567
Skattepliktig inntekt	-1 972 301	-592 811
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-45 971	-59 549	-13 578
Tilvirkningskontrakter	556 288	532 460	-23 828
Balanseførte leieavtaler	30 428	20 438	-9 991
Sum	540 745	493 349	-47 397
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 565 112	-592 811	1 972 301
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 024 367	-99 462	1 924 905
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-445 361	-22 876	422 484

NOTE 8: BUNDNE MIDLER

	2018	2017
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	1 228	119 287
Trekkansvar	0	118 110



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 9: ANLEGGSKONTRAKTER

	2018	2017
Inkludert i kundefordringer:		
Opptjent ikke fakturert produksjon	1 185 000	285 000
Opptjent ikke fakturert øvrige arbeider	0	0
Inkludert i kortsiktig gjeld:		
Fortung betalingsavtale	0	313 000
Faktura, ikke mottatt	1 315 000	6 596 200
Sluttprognoseavsetning	1 760 210	0
Faktura i dokumentensenter	395 991	215 559
Resultatposter:		
Resultatført totale inntekter prosjekter i arbeid pr. 31.12.	78 940 584	81 173 577
Resultatført estimert kontraktfortjeneste pr. 31.12.	556 288	532 460

Ved utgangen av 2018 hadde selskapet et uavklart økonomisk forhold relatert til sluttoppgjør med Vestby Industripark AS. Av hensyn til den pågående tvisten er det ikke gitt ytterligere informasjon om regnskapsmessige effekter.

NOTE 10: KONSERN, TILKNYTTET SELSKAP M.V.

Morselskapet Luva Holding AS, som har forretningskontor i Sarpsborg kommune, utarbeider konsernregnskap der Østfold Totalbygg AS blir konsolidert. Konsernregnskapet kan utleveres på morselskapets kontoradresse.

<u>Mellomvær med konsernselskap</u>	2018
Kundefordringer	5 928
Andre fordringer (kortsiktige)	0
Skyldig konsernbidrag	0
Øvrig kortsiktig gjeld	-3 643 602
Leverandørgjeld	-6 201 700

Selskapet har netto trekk i konsernkontoordning pr 31.12.2018 på kr. -3 643 602 (2017: -1 048 604)
Konto innehaver er Luva Holding AS.

NOTE 11: FORTSATT DRIFT

Østfold Totalbygg AS er toltalleverandør av utvalgte typer næringsbygg. Selskapet leier inn prosjektressurser fra Park & Anlegg AS, og har i 2018 hatt fokus på å få ferdigstille pågående prosjekter. Selskapet vil i 2019 vurdere om utvikling av næringsbygg fremover skal skje i selskapet eller tilknyttes Park & Anlegg AS.