



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 30.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 31.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		51 710	-4 056 426
Annen driftsinntekt		63 848	
<b>Sum inntekter</b>		<b>115 559</b>	<b>-4 056 426</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 201	-1 526 446
Lønnskostnad	2		-5 122
Avskrivning	3	36 395	36 395
Annen driftskostnad	2	433 615	2 238 683
<b>Sum kostnader</b>		<b>475 211</b>	<b>743 510</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-359 652</b>	<b>-4 799 937</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 900	661
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 900</b>	<b>661</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		431 569	175 786
Annen rentekostnad		792	13 078
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>432 361</b>	<b>188 864</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-427 461</b>	<b>-188 203</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-787 113</b>	<b>-4 988 140</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-173 165	-1 097 391
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	1 715 916	1 542 751
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 542 751</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3		100 085
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>100 085</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 642 837</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 9, 10	10 627 761	10 724 441
Andre kortsiktige fordringer		25 728	431 907
Konsernfordring			6 620
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 653 489</b>	<b>11 162 968</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 229	1 229
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 229</b>	<b>1 229</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 654 718</b>	<b>11 164 196</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 10 000)	6	1 000 000	1 000 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 267 720	653 771
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 267 720</b>	<b>-653 771</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-267 720</b>	<b>346 229</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			48 045
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>48 045</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>48 045</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	76 717	386 894
Betalbar skatt	7		
Utbytte	6		
Konserngjeld	10	12 561 636	12 025 865
Annen kortsiktig gjeld	9		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 412 759</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 460 804</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 881432

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: 30.04.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 30.10.2021



Organisasjonsnr: 991 032 010  
ØSTFOLD TOTALBYGG AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		51 710	-4 056 426
Annen driftsinntekt		63 848	
<b>Sum inntekter</b>		<b>115 559</b>	<b>-4 056 426</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 201	-1 526 446
Lønnskostnad	2		-5 122
Avskrivning	3	36 395	36 395
Annen driftskostnad	2	433 615	2 238 683
<b>Sum kostnader</b>		<b>475 211</b>	<b>743 510</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-359 652</b>	<b>-4 799 937</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 900	661
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 900</b>	<b>661</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		431 569	175 786
Annen rentekostnad		792	13 078
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>432 361</b>	<b>188 864</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-427 461</b>	<b>-188 203</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-173 165	-1 097 391
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>



Organisasjonsnr: 991 032 010  
ØSTFOLD TOTALBYGG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	1 715 916	1 542 751
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 542 751</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	3		100 085
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>100 085</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 642 837</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 9, 10	10 627 761	10 724 441
Andre kortsiktige fordringer		25 728	431 907
Konsernfordring			6 620
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 653 489</b>	<b>11 162 968</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 229	1 229
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 229</b>	<b>1 229</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 654 718</b>	<b>11 164 196</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 10 000)	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 267 720	653 771
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 267 720</b>	<b>-653 771</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-267 720</b>	<b>346 229</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			48 045
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>48 045</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>48 045</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	76 717	386 894
Betalbar skatt	7		
Utbytte	6		
Konserngjeld	10	12 561 636	12 025 865
Annen kortsiktig gjeld	9		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 412 759</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 460 804</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>



Organisasjonsnr: 991 032 010  
ØSTFOLD TOTALBYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



## Østfold Totalbygg AS

### RESULTATREGNSKAP

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		51 710	-4 056 426
Annen driftsinntekt		63 848	0
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>115 559</b>	<b>-4 056 426</b>
Varekostnad		5 201	-1 526 446
Lønnskostnad	2	0	-5 122
Avskrivning	3	36 395	36 395
Annen driftskostnad	2	433 615	2 238 683
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>475 211</b>	<b>743 510</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-359 652</b>	<b>-4 799 937</b>
Annen renteinntekt		4 900	661
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-431 569	-175 786
Annen rentekostnad		-792	-13 078
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-787 113</b>	<b>-4 988 140</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-173 165	-1 097 391
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>



**Østfold Totalbygg AS**

BALANSE

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	1 715 916	1 542 751
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 542 751</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	0	100 085
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>100 085</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 642 837</b>
Omløpsmidler			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 9, 10	10 627 761	10 724 441
Andre kortsiktige fordringer		25 728	431 907
Konsernfordring		0	6 620
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 653 489</b>	<b>11 162 968</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 229	1 229
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 654 718</b>	<b>11 164 196</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>



## Østfold Totalbygg AS

### BALANSE

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 10 000)	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-1 267 720	-653 771
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 267 720</b>	<b>-653 771</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-267 720</b>	<b>346 229</b>
GJELD			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	48 045
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>48 045</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	76 717	386 894
Konserngjeld	10	12 561 636	12 025 865
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 412 759</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 460 804</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>

Sarpsborg, 30.04.2021  
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 2020

---

### **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 2020

### **NOTE 2: ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MV.**

<b>Lønnskostnader m.m. består av:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger	0	-4 489
Arbeidsgiveravgift	0	-633
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader m.m	0	-5 122

Antall årsverk	0	1,5
----------------	---	-----

Selskapet har ved utgangen av året ingen ansatte. Glenn Olsen har sluttet. Morten Seim og Bjørn Erik Willadsen er nå ansatt i Park & Anlegg AS.

### **Revisor**

<b>Kostnadsført honorar (eks mva)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Revisjon	27 500	48 608
Rådgivning		
Sum	27 500	48 608

### **NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER**

	<b>Driftsløsøre og lignende</b>	<b>Finansell leasing</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2020	484 220	248 697	732 917
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	-71 152	-71 152
Anskaffelseskost 31.12.2020	484 220	177 545	661 765
Oppskrevet før 01.01.2015	0	0	
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2020	-484 220	-177 545	-661 765
Akk. nedskrivninger pr. 31.12.2020	0	0	
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.2020	0	0	
Balanseført verdi 31.12.2020	0	0	0
Årets ord. avskrivning	0	36 395	36 395
Årets nedskrivning	0		
Årets reversering av nedskrivning	0		
Prosentstøtte for ord. avskrivninger	20,0 - 33,3	14,29	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

### NOTE 4: GARANTIFORPLIKTELSER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stilte entreprenørgarantier	0	178 003

### NOTE 5: PANTSTILLELSER

	2020	2019
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	10 627 761	10 724 441
Sum	10 627 761	10 724 441

De pantsatte eiendelene er også stillet som sikkerhet for bankengasjement i konsernet Luva Holding AS for inntil kr 50 000 000.

Det er også stilt selvskyldnergaranti ved Nordea bank med kr. 2 812 407.

### 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.

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

### Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Annen innskutt EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
<b>Pr. 31.12.2019</b>	1 000 000	0	0	-653 771	346 229
Årets resultat				-613 948	-613 948
Foreslått utbytte					
<b>Pr. 31.12.2020</b>	1 000 000	0	0	-1 267 720	-267 720

Selskapet har i 2021 gjennomført en kapitalnedsettelse med etterfølgende kapitalforhøyelse med innskudd i penger på NOK 1.500.000 slik at selskapets bundne egenkapital er like høy som før kapitalnedsettelsen. Begrunnelsen for kapitalnedsettelsen og den etterfølgende kapitalforhøyelsen er dekning av tap og



## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

finansiering av virksomheten.

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-173 165	-1 097 391
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-173 165</b>	<b>-1 097 391</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-787 113	-4 988 140
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 671	512 797
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-837 784</b>	<b>-4 475 344</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	78 620	-24 092	-102 712
Balanseførte leieavtaler	0	52 040	52 040
<b>Sum</b>	<b>78 620</b>	<b>27 949</b>	<b>-50 671</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 878 240	-7 040 456	837 784
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-7 799 620</b>	<b>-7 012 507</b>	<b>787 113</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 715 916</b>	<b>-1 542 752</b>	<b>173 165</b>

### NOTE 8: BUNDNE MIDLER

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	1 229	1 229
Trekkansvar	0	0



---

## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

---

### **NOTE 9: ANLEGGSKONTRAKTER**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Inkludert i kundefordringer:</b>		
Opptjent ikke fakturert produksjon	0	0
Opptjent ikke fakturert øvrige arbeider	0	0
<b>Inkludert i kortsiktig gjeld:</b>		
Fortung betalingsavtale	0	0
Faktura, ikke mottatt	0	0
Sluttprognoseavsetning	0	0
Faktura i dokumentsender	0	0
<b>Resultatposter:</b>		
Resultatført totale inntekter prosjekter i arbeid pr. 31.12.	70 327 115	70 327 115
Resultatført estimert kontraktfortjeneste pr. 31.12.	0	0

### **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.

<b>Mellomvær med konsernselskap</b>	<b>2020</b>
Kundefordringer	0
Andre fordringer (kortsiktige)	0
Skyldig konsernbidrag	0
Øvrig kortsiktig gjeld	-12 561 636
Leverandørgjeld	0

Selskapet har netto trekk i konsernkontoordning pr 31.12.2020 på kr. -12 561 636 (2018: -12 025 865)  
Kontoinehaver er Luva Holding AS.



## SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret  
N 952 011 677 MVA  
Bankgiro 6129.05.44644  
Hjemmeside: [www.solhoi.no](http://www.solhoi.no)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Østfold Totalbygg AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Østfold Totalbygg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 613 948. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 (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 (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 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. 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

Side 2

### 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.

Sarpsborg, 2. juni 2021

Solhøi Revisjon AS

Anders Nordstad  
Statsautorisert revisor





## Østfold Totalbygg AS

### RESULTATREGNSKAP

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		51 710	-4 056 426
Annen driftsinntekt		63 848	0
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>115 559</b>	<b>-4 056 426</b>
Varekostnad		5 201	-1 526 446
Lønnskostnad	2	0	-5 122
Avskrivning	3	36 395	36 395
Annen driftskostnad	2	433 615	2 238 683
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>475 211</b>	<b>743 510</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-359 652</b>	<b>-4 799 937</b>
Annen renteinntekt		4 900	661
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-431 569	-175 786
Annen rentekostnad		-792	-13 078
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-787 113</b>	<b>-4 988 140</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-173 165	-1 097 391
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>



## Østfold Totalbygg AS

### BALANSE

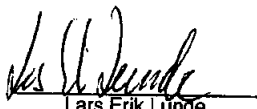
	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	1 715 916	1 542 751
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 542 751</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	0	100 085
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>100 085</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 642 837</b>
Omløpsmidler			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 9, 10	10 627 761	10 724 441
Andre kortsiktige fordringer		25 728	431 907
Konsernfordring		0	6 620
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 653 489</b>	<b>11 162 968</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 229	1 229
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 654 718</b>	<b>11 164 196</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>

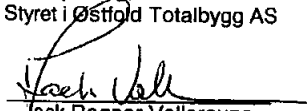



Østfold Totalbygg AS  
BALANSE

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 10 000)	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-1 267 720	-653 771
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 267 720</b>	<b>-653 771</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-267 720</b>	<b>346 229</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	48 045
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>48 045</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	76 717	386 894
Konserngjeld	10	12 561 636	12 025 865
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 412 759</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 460 804</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>

Sarpsborg, 30.04.2021  
Styret i Østfold Totalbygg AS

  
Lars Erik Lunde  
styreleder

  
Jack Ragnar Vaileraune  
styremedlem

  
Glenn Olsen  
styremedlem

  
Morten Seim  
daglig leder



---

## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

---

### **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 gjelde 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 2020

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

<b>Lønnskostnader m.m. består av:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger	0	-4 489
Arbeidsgiveravgift	0	-633
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader m.m	0	-5 122
Antall årsverk	0	1,5

Selskapet har ved utgangen av året ingen ansatte. Glenn Olsen har sluttet. Morten Seim og Bjørn Erik Willadsen er nå ansatt i Park & Anlegg AS.

### Revisor

<b>Kostnadsført honorar (eks mva)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Revisjon	27 500	48 608
Rådgivning		
Sum	27 500	48 608

### NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER

	<b>Driftsløsøre og lignende</b>	<b>Finansell leasing</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2020	484 220	248 697	732 917
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	-71 152	-71 152
Anskaffelseskost 31.12.2020	484 220	177 545	661 765
Oppskrevet før 01.01.2015	0	0	
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2020	-484 220	-177 545	-661 765
Akk. nedskrivninger pr. 31.12.2020	0	0	
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.2020	0	0	
Balanseført verdi 31.12.2020	0	0	0
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	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

### NOTE 4: GARANTIFORPLIKTELSER

	2020	2019
Stilte entreprenørgarantier	0	178 003

### NOTE 5: PANTSTILLELSER

	2020	2019
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	10 627 761	10 724 441
Sum	10 627 761	10 724 441

De pantsatte eiendelene er også stillet som sikkerhet for bankengasjement i konsernet Luva Holding AS for inntil kr 50 000 000.

Det er også stilt selvskyldnergaranti ved Nordea bank med kr. 2 812 407.

### NOTE 6: ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, 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	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2019	1 000 000	0	0	-653 771	346 229
Årets resultat				-613 948	-613 948
Foreslått utbytte					
Pr. 31.12.2020	1 000 000	0	0	-1 267 720	-267 720

Selskapet har i 2021 gjennomført en kapitalnedsettelse med etterfølgende kapitalforhøyelse med innskudd i penger på NOK 1.500.000 slik at selskapets bundne egenkapital er like høy som før kapitalnedsettelsen. Begrunnelsen for kapitalnedsettelsen og den etterfølgende kapitalforhøyelsen er dekning av tap og



## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

finansiering av virksomheten.

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-173 165	-1 097 391
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-173 165</b>	<b>-1 097 391</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-787 113	-4 988 140
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 671	512 797
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-837 784</b>	<b>-4 475 344</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	78 620	-24 092	-102 712
Balanseførte leieavtaler	0	52 040	52 040
<b>Sum</b>	<b>78 620</b>	<b>27 949</b>	<b>-50 671</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 878 240	-7 040 456	837 784
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-7 799 620</b>	<b>-7 012 507</b>	<b>787 113</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 715 916</b>	<b>-1 542 752</b>	<b>173 165</b>

### NOTE 8: BUNDNE MIDLER

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	1 229	1 229
Trekkansvar	0	0



---

## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

---

### **NOTE 9: ANLEGGSKONTRAKTER**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Inkludert i kundefordringer:</b>		
Opptjent ikke fakturert produksjon	0	0
Opptjent ikke fakturert øvrige arbeider	0	0
<b>Inkludert i kortsiktig gjeld:</b>		
Fortung betalingsavtale	0	0
Faktura, ikke mottatt	0	0
Sluttprognoseavsetning	0	0
Faktura i dokumentserter	0	0
<b>Resultatposter:</b>		
Resultatført totale inntekter prosjekter i arbeid pr. 31.12.	70 327 115	70 327 115
Resultatført estimert kontraktfortjeneste pr. 31.12.	0	0

### **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.

<b>Mellomvær med konsernselskap</b>	<b>2020</b>
Kundefordringer	0
Andre fordringer (kortsiktige)	0
Skyldig konsernbidrag	0
Øvrig kortsiktig gjeld	-12 561 636
Leverandørgjeld	0

Selskapet har netto trekk i konsernkontoordning pr 31.12.2020 på kr. -12 561 636 (2018: -12 025 865)  
Kontoinnehaver er Luva Holding AS.



## Østfold Totalbygg AS RESULTATREGNSKAP

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		51 710	-4 056 426
Annen driftsinntekt		63 848	0
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>115 559</b>	<b>-4 056 426</b>
Varekostnad		5 201	-1 526 446
Lønnskostnad	2	0	-5 122
Avskrivning	3	36 395	36 395
Annen driftskostnad	2	433 615	2 238 683
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>475 211</b>	<b>743 510</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-359 652</b>	<b>-4 799 937</b>
Annen renteinntekt		4 900	661
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-431 569	-175 786
Annen rentekostnad		-792	-13 078
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-787 113</b>	<b>-4 988 140</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-173 165	-1 097 391
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-613 948</b>	<b>-3 890 749</b>



## Østfold Totalbygg AS BALANSE

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	1 715 916	1 542 751
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 542 751</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	0	100 085
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>100 085</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 715 916</b>	<b>1 642 837</b>
Omløpsmidler			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 9, 10	10 627 761	10 724 441
Andre kortsiktige fordringer		25 728	431 907
Konsernfordring		0	6 620
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 653 489</b>	<b>11 162 968</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 229	1 229
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 654 718</b>	<b>11 164 196</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>



## Østfold Totalbygg AS BALANSE

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 10 000)	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-1 267 720	-653 771
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 267 720</b>	<b>-653 771</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-267 720</b>	<b>346 229</b>
GJELD			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	48 045
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>48 045</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	76 717	386 894
Konserngjeld	10	12 561 636	12 025 865
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 412 759</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 638 354</b>	<b>12 460 804</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 370 634</b>	<b>12 807 033</b>

Sarpsborg, 30.04.2021  
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 2020

---

## **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 gjelde 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 2020

---

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

<b>Lønnskostnader m.m. består av:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger	0	-4 489
Arbeidsgiveravgift	0	-633
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader m.m.	0	-5 122

Antall årsverk	0	1,5
----------------	---	-----

Selskapet har ved utgangen av året ingen ansatte. Glenn Olsen har sluttet. Morten Seim og Bjørn Erik Willadsen er nå ansatt i Park & Anlegg AS.

**Revisor**

<b>Kostnadsført honorar (eks mva)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Revisjon	27 500	48 608
Rådgivning		
Sum	27 500	48 608

**NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER**

	<b>Driftsløse og lignende</b>	<b>Finansell leasing</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2020	484 220	248 697	732 917
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	-71 152	-71 152
Anskaffelseskost 31.12.2020	484 220	177 545	661 765
Oppskrevet før 01.01.2015	0	0	
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2020	-484 220	-177 545	-661 765
Akk. nedskrivninger pr. 31.12.2020	0	0	
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.2020	0	0	
Balanseført verdi 31.12.2020	0	0	0
Årets ord. avskrivning	0	36 395	36 395
Årets nedskrivning	0		
Årets reversering av nedskrivning	0		
Prosentstøt for ord. avskrivninger	20,0 - 33,3	14,29	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



---

Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

---

**NOTE 4: GARANTIFORPLIKTELSER**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stilte entreprenørgarantier	0	178 003

**NOTE 5: PANTSTILLELSER**

	2020	2019
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	10 627 761	10 724 441
Sum	10 627 761	10 724 441

De pantsatte eiendelene er også stillet som sikkerhet for bankengasjement i konsernet Luva Holding AS for inntil kr 50 000 000.

Det er også stilt selvskyldnergaranti ved Nordea bank med kr. 2 812 407.

**NOTE 6: ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, 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.

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

**Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs- fond</b>	<b>Annen innskutt EK</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
<b>Pr. 31.12.2019</b>	1 000 000	0	0	-653 771	346 229
Årets resultat				-613 948	-613 948
Foreslått utbytte					
<b>Pr. 31.12.2020</b>	1 000 000	0	0	-1 267 720	-267 720

Selskapet har i 2021 gjennomført en kapitalnedsettelse med etterfølgende kapitalforhøyelse med innskudd i penger på NOK 1.500.000 slik at selskapets bundne egenkapital er like høy som før kapitalnedsettelsen. Begrunnelsen for kapitalnedsettelsen og den etterfølgende kapitalforhøyelsen er dekning av tap og



---

## Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

---

finansiering av virksomheten.

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-173 165	-1 097 391
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-173 165</b>	<b>-1 097 391</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-787 113	-4 988 140
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 671	512 797
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-837 784</b>	<b>-4 475 344</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	78 620	-24 092	-102 712
Balanseførte leieavtaler	0	52 040	52 040
<b>Sum</b>	<b>78 620</b>	<b>27 949</b>	<b>-50 671</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 878 240	-7 040 456	837 784
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-7 799 620</b>	<b>-7 012 507</b>	<b>787 113</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 715 916</b>	<b>-1 542 752</b>	<b>173 165</b>

### NOTE 8: BUNDNE MIDLER

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	1 229	1 229
Trekkansvar	0	0



---

Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2020

---

**NOTE 9: ANLEGGSKONTRAKTER**

	2020	2019
<b>Inkludert i kundefordringer:</b>		
Opptjent ikke fakturert produksjon	0	0
Opptjent ikke fakturert øvrige arbeider	0	0
<b>Inkludert i kortsiktig gjeld:</b>		
Fortung betalingsavtale	0	0
Faktura, ikke mottatt	0	0
Sluttprognoseavsetning	0	0
Faktura i dokumentcenter	0	0
<b>Resultatposter:</b>		
Resultatført totale inntekter prosjekter i arbeid pr. 31.12.	70 327 115	70 327 115
Resultatført estimert kontraktfortjeneste pr. 31.12.	0	0

**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.

<b>Mellomvær med konsernselskap</b>	2020
Kundefordringer	0
Andre fordringer (kortsiktige)	0
Skyldig konsernbidrag	0
Øvrig kortsiktig gjeld	-12 561 636
Leverandørgjeld	0

Selskapet har netto trekk i konsernkontoordning pr 31.12.2020 på kr. -12 561 636 (2018: -12 025 865)  
Kontoinehaver er Luva Holding AS.