



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 590 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASSIVBYGG AS
Forretningsadresse: Årvollskogen 45
1529 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ulf Benjaminsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	7 634 914	2 927 385
Annen driftsinntekt		25 000	
Sum inntekter		7 659 914	2 927 385
Kostnader			
Varekostnad	6	4 290 826	1 058 198
Lønnskostnad	3,4	3 192 447	1 368 805
Avskrivning på varige driftsmidler	5	46 902	7 422
Annen driftskostnad		711 606	447 733
Sum kostnader		8 241 782	2 882 159
Driftsresultat		-581 868	45 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	31
Annen finansinntekt		1 678	
Sum finansinntekter		1 734	31
Annen rentekostnad		18 532	5 990
Annen finanskostnad		1 750	
Sum finanskostnader		20 282	5 990
Netto finans		-18 548	-5 959
Ordinært resultat før skattekostnad		-600 416	39 267
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-7 643	7 643
Ordinært resultat etter skattekostnad		-592 773	31 624
Årsresultat		-592 773	31 624
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-592 773	31 624
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-568 569	7 420



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital		-24 204	24 204
Sum overføringer og disponeringer		-592 773	31 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	159 687	206 590
Sum varige driftsmidler		159 687	206 590
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		15 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		174 687	206 590
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		205 000	386 000
Sum varer		205 000	386 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 484 965	1 091 975
Andre kortsiktige fordringer		379 021	5 078
Sum fordringer		3 863 986	1 097 053
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 982	319 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 982	319 619
Sum omløpsmidler		4 072 968	1 802 673
SUM EIENDELER		4 247 655	2 009 263

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			24 204
Udekket tap	2	568 569	
Sum opptjent egenkapital		-568 569	24 204
Sum egenkapital		-538 569	54 204
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		7 643
Sum avsetninger for forpliktelser			7 643
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		196 084	228 870
Sum annen langsiktig gjeld		196 084	228 870
Sum langsiktig gjeld		196 084	236 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 006 599	1 258 330
Skyldig offentlige avgifter		425 982	272 486
Annen kortsiktig gjeld	6	1 157 559	187 730
Sum kortsiktig gjeld		4 590 140	1 718 546
Sum gjeld		4 786 224	1 955 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 247 655	2 009 263



**Årsregnskap 2017
for
Passivbygg AS**

Organisasjonsnr. 917590230



Passivbygg AS

Resultatregnskap

	Note	2017	aug 16-des 16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	6	7 634 914	2 927 385
Annen driftsinntekt		25 000	0
Sum driftsinntekter		7 659 914	2 927 385
Driftskostnader			
Varekostnad	6	4 290 826	1 058 198
Lønnskostnad	3,4	3 192 447	1 368 805
Avskrivning på varige driftsmidler	5	46 902	7 422
Annen driftskostnad		711 606	447 733
Sum driftskostnader		8 241 782	2 882 159
DRIFTSRESULTAT		(581 868)	45 226
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		56	31
Annen finansinntekt		1 678	0
Sum finansinntekter		1 734	31
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		18 532	5 990
Annen finanskostnad		1 750	0
Sum finanskostnader		20 282	5 990
NETTO FINANSPOSTER		(18 548)	(5 959)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(600 416)	39 267
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(7 643)	7 643
ORDINÆRT RESULTAT		(592 773)	31 624
ARSRESULTAT		(592 773)	31 624
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(24 204)	24 204
Fremføring av udekket tap		(568 569)	7 420
SUM OVERF. OG DISP.		(592 773)	31 624



Passivbygg AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	159 687	206 590
Sum varige driftsmidler		159 687	206 590
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		15 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		174 687	206 590
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 484 965	1 091 975
Andre kortsiktige fordringer		379 021	5 078
Sum fordringer		3 863 986	1 097 053
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 982	319 619
SUM OMLØPSMIDLER		4 072 968	1 802 673
SUM EIENDELER		4 247 655	2 009 263



Passivbygg AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	24 204
Udekket tap	2	(568 569)	0
Sum opptjent egenkapital		(568 569)	24 204
SUM EGENKAPITAL		(538 569)	54 204
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	0	7 643
Sum avsetning for forpliktelser		0	7 643
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		196 084	228 870
Sum annen langsiktig gjeld		196 084	228 870
SUM LANGSIKTIG GJELD		196 084	236 513
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 006 599	1 258 330
Skyldig offentlige avgifter		425 982	272 486
Annen kortsiktig gjeld	6	1 157 559	187 730
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 590 140	1 718 546
SUM GJELD		4 786 224	1 955 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 247 655	2 009 263

Moss, 30.06.2018

Ulf Benjaminsen
Styreleder
leder/styremedlemKenneth Johansen
Daglig



Passivbygg AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader som ikke er avsluttet ved årets slutt er vurdert etter prinsippene for løpende avregning med fortjeneste og det er foretatt en vurdering av disse prosjektenes regnskap i relasjon til antatt fullføringsgrad. For ytterligere informasjon se note 7

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Selskapskapital

Noter for Passivbygg AS

Organisasjonsnr. 917590230



Passivbygg AS

Noter 2017

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Ulf Benjaminsen	500	50,00 %
Kenneth Johansen	500	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	500	50,00 %
Medlemmer av styret	1 000	100,00 %

Note 2 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	24 204	54 204
Anvendt til årsresultat	0	-592 773	-592 773
Pr 31.12.	30 000	-568 569	-538 569

Fortsatt drift

Egenkapitalen til selskapet er tapt. Eierne har skutt inn lån som dekker driften av selskapet. Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 767 946	1 193 170
Arbeidsgiveravgift	390 900	168 392
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 601	7 244
Totalt	3 192 447	1 368 805

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	517 500	0	33 386	550 886
Styremedlemmer	1 028 100	0	42 584	1 070 684

Note 4 - Pensjoner



Passivbygg AS

Noter 2017

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har ikke etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	214 012
Anskaffelseskost pr. 31/12	214 012
Akk. av/nedskr. pr 1/1	7 422
+ Ordinære avskrivninger	46 902
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	54 325
Balanseført verdi pr 31/12	159 687
Prosentst for ord. avskr.	20-100

Note 6 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter løpende avregning med fortjeneste

Selskapets prosjekter blir behandlet i samsvar med løpende avregnings metode med fortjeneste, jfr NRS nr 2 om tilvirkningskontrakter.

Fullføringsgraden beregnes som et forholdstall mellom påløpne kostnader dividert på estimerte totalkostnader på prosjektet. Estimerte totalkostnader er basert på sist tilgjengelige prognose.

Passivbygg AS sitt prosjektregnskap er gjennomgått og avstemt for 2017 og selskapet var pr. 31.12.17 engasjert i tilsammen ett prosjekter som ikke er avsluttet.

31.12.2017

Bokført prosjektinntekt	kr. 6 040 431
Bokført prosjektkostnad	kr. 4 918 637
Bokført prosjektfortjeneste	kr. 1 121 794



Passivbygg AS

Noter 2017

Note 7 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-600 416
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	568 569
+/- Permanente forskjeller	0
= Grunnlag for årets skattekostnad	-31 847
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-1 469 363
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	1 501 210
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-7 643
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	-7 643
= Skattekostnad i resultatregnskapet	-7 643

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 8 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	44 767	37 880
+ Tilvirkningskontrakter	1 121 795	275 748
+ Utestående fordringer	69 699	21 840
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 804 830	303 620
= Grunnlag utsatt skatt	-568 569	31 847
Utsatt skatt	0	7 643
Negativt grunnlag utsatt skatt	568 569	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	568 569	0
Utsatt skattefordel	130 770	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	568 569	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	130 770	0