



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 344 018
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALISANDER BYGG AS
Forretningsadresse: Karlsøyvegen 18
9015 TROMSØ

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: Kim Alexander Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.11.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 363 854	2 693 939
Annen driftsinntekt		81 443	
Sum inntekter		6 445 297	2 693 939
Kostnader			
Varekostnad		2 168 742	89 777
Lønnskostnad	1	2 971 412	2 122 993
Avskrivning på varige driftsmidler	2	62 298	50 930
Annen driftskostnad		1 393 143	389 195
Sum kostnader		6 595 595	2 652 895
Driftsresultat		-150 297	41 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		106	172
Sum finansinntekter		106	172
Annen rentekostnad		29 471	6 138
Sum finanskostnader		29 471	6 138
Netto finans		-29 365	-5 966
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 662	35 077
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 539	8 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		-140 123	26 758
Årsresultat		-140 123	26 758
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-140 123	26 758
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-140 123	26 758
Sum overføringer og disponeringer		-140 123	26 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	39 203	
Sum immaterielle eiendeler		39 203	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		439 037	132 746
Sum varige driftsmidler		439 037	132 746
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		17 901	
Sum finansielle anleggsmidler		17 901	
Sum anleggsmidler		496 141	132 746
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		234 850	
Sum varer		234 850	
Fordringer			
Kundefordringer		1 032 784	486 551
Andre kortsiktige fordringer		103 500	3 626
Sum fordringer		1 136 284	490 177
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	-417 749	100 429
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-417 749	100 429
Sum omløpsmidler		953 384	590 606
SUM EIENDELER		1 449 525	723 352

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	130 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 665	-5 665
Sum innskutt egenkapital		124 335	24 335
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 796	149 920
Sum opptjent egenkapital		9 796	149 920
Sum egenkapital		134 131	174 254
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		336
Sum avsetninger for forpliktelser			336
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		33 641	62 862
Sum annen langsiktig gjeld		33 641	62 862
Sum langsiktig gjeld		33 641	63 198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		328 957	-4 298
Betalbar skatt	3		12 593
Skyldig offentlige avgifter		437 292	253 933
Annen kortsiktig gjeld		515 504	223 671
Sum kortsiktig gjeld		1 281 753	485 899
Sum gjeld		1 315 394	549 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 449 525	723 352



Palisander Bygg AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller inne ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Varige driftsmidler

Aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter linære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Omløpsmidler

Vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Utsatt skatt/skattefordel

Avsettes i balansen på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt

Beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat



Palisander Bygg AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Antall årsverk i regnskapsåret utgjorde 4

	I år	I fjor
Lønn	2 659 725	1 934 753
Arbeidsgiveravgift	215 540	153 192
Pensjonskostnader	66 287	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	29 860	35 048
Totalt	2 971 412	2 122 993

Revisor

Selskapet foretok fravalg av revisor fra og med regnskapsåret 2014. Kostnader til revisjon er derfor kr 0,-.

Pensjon:

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet er i ferd med å få etablert OTP i henhold til lovens krav.

Godtgjørelse:

Daglig leder/styret

Det er ikke utbetalt noen ytelser eller godtgjørelse til daglig leder eller til styrets medlemmer utover ordinær lønn. Daglig leders lønn utgjorde kr 546 500,-.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	260 899
+ Tilgang	368 588
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	629 487
Akk. av/nedskr. pr 1/1	128 153
+ Ordinære avskrivninger	62 298
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	190 450
Balanseført verdi pr 31/12	439 037
Prosentstans for ord.avskr	5-20



Palisander Bygg AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-179 662
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	18 504
= Inntekt	-161 159

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-336
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-39 203
= Ordinær skattekostnad	-39 539
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	144 254	174 254
-Til årets resultat			-140 123	-140 123
+/-Andre transaksjoner:	100 000	0	0	100 000
Pr 31.12.	130 000	0	4 131	134 131
Overføring annen egenkapital				-140 123
Totalt				-140 123



Palisander Bygg AS

Noter 2018

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-17 040	1 464
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	161 159	0
= Grunnlag utsatt skatt	-178 198	1 464
Utsatt skatt	0	336
Negativt grunnlag utsatt skatt	178 198	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	178 198	0
Utsatt skattefordel	39 203	0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 521 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 65 853.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 130 000.

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

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Palisander Holding AS	999 235 077	663	51,00 %
PREGIELMARCIN STANISLAW		637	49,00 %



Palisander Bygg AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 363 854	2 693 939
Annen driftsinntekt		81 443	0
Sum driftsinntekter		6 445 297	2 693 939
Driftskostnader			
Varekostnad		2 168 742	89 777
Lønnskostnad	1	2 971 412	2 122 993
Avskrivning på varige driftsmidler	2	62 298	50 930
Annen driftskostnad		1 393 143	389 195
Sum driftskostnader		6 595 595	2 652 895
DRIFTSRESULTAT		-150 297	41 044
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		106	172
Sum finansinntekter		106	172
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		29 471	6 138
Sum finanskostnader		29 471	6 138
NETTO FINANSPOSTER		-29 365	-5 966
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-179 662	35 077
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 539	8 319
ORDINÆRT RESULTAT		-140 123	26 758
ÅRSRESULTAT		-140 123	26 758
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	-140 123	26 759
SUM OVERF. OG DISP.		-140 123	26 759



Palisander Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	39 203	0
Sum immaterielle eiendeler		39 203	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		439 037	132 746
Sum varige driftsmidler		439 037	132 746
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		17 901	0
Sum finansielle anleggsmidler		17 901	0
SUM ANLEGGSMIDLER		496 141	132 746
OMLØPSMIDLER			
Varer		234 850	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 032 784	486 551
Andre kortsiktige fordringer		103 500	3 626
Sum fordringer		1 136 284	490 177
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	-417 749	100 429
SUM OMLØPSMIDLER		953 384	590 606
SUM EIENDELER		1 449 525	723 352



Palisander Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	130 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 665	-5 665
Sum innskutt egenkapital		124 335	24 335
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 796	149 920
Sum opptjent egenkapital		9 796	149 920
SUM EGENKAPITAL		134 131	174 254
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	336
Sum avsetning for forpliktelser		0	336
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		33 641	62 862
Sum annen langsiktig gjeld		33 641	62 862
SUM LANGSIKTIG GJELD		33 641	63 198
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		328 957	-4 298
Betalbar skatt	3	0	12 593
Skyldig offentlige avgifter		437 292	253 933
Annen kortsiktig gjeld		515 504	223 671
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 281 753	485 899
SUM GJELD		1 315 394	549 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 449 525	723 352

Tromsø, 03.11.2019

Thomas Henriksen
Styreleder
sign*Marcin Stanislaw Pregiel*
Styremedlem
sign*Kim Alexander Johansen*
Daglig leder
sign



**Årsregnskap 2018
for**

Palisander Bygg AS

Foretaksnr. 914344018