



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 123 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROFF BYGG ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: Guldbergveien 14
1604 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Mosa Ibrahim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 671 532	1 308 534
Annen driftsinntekt		362 471	140 000
Sum inntekter		2 034 003	1 448 534
Kostnader			
Varekostnad		1 330 238	486 336
Lønnskostnad	2, 3, 4	439 611	541 098
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	41 005	48 400
Annen driftskostnad	1	329 684	305 175
Sum kostnader		2 140 538	1 381 008
Driftsresultat		-106 535	67 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	11
Sum finansinntekter		43	11
Annen rentekostnad		29 414	61 582
Sum finanskostnader		29 414	61 582
Netto finans		-29 371	-61 572
Ordinært resultat før skattekostnad		-135 906	5 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		-135 906	5 954
Årsresultat		-135 906	5 954
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-135 906	5 954
Sum overføringer og disponeringer		-135 906	5 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		1 335 141
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 14	146 370	31 933
Sum varige driftsmidler		146 370	1 367 074
Sum anleggsmidler		146 370	1 367 074
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		43 940	
Sum varer		43 940	
Fordringer			
Kundefordringer	13	171 023	38 438
Andre fordringer		32 091	17 926
Sum fordringer		203 114	56 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	138 339	33 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 339	33 552
Sum omløpsmidler		385 394	89 917
SUM EIENDELER		531 764	1 456 991
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	205 621	69 715
Sum opptjent egenkapital		-205 621	-69 715
Sum egenkapital	8	-105 621	30 285
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	95 928	1 223 892
Sum annen langsiktig gjeld		95 928	1 223 892
Sum langsiktig gjeld		95 928	1 223 892
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		442 964	25 710
Skyldige offentlige avgifter		69 034	177 104
Annen kortsiktig gjeld		29 458	
Sum kortsiktig gjeld		541 457	202 814
Sum gjeld		637 385	1 426 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		531 764	1 456 991



Noter 2019 PROFF BYGG ØSTFOLD AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	377 882	467 596
Arbeidsgiveravgift	53 281	65 931
Pensjonskostnader	4 760	7 088
Andre relaterte ytelser	3 688	483
Sum	439 611	541 098

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.



Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styre
Lønn	202 635	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 335 141	254 000	1 589 141
Tilgang i året	0	155 442	155 442
Avgang i året	(1 335 141)	0	(1 335 141)
Anskaffelseskost 31.12.2019		409 442	409 442
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(222 067)	(222 067)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(263 072)	(263 072)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	146 370	146 370
Årets avskrivninger		(41 005)	(41 005)
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(135 906)	5 954
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(13 135)	(34 960)
Årets skattegrunnlag	(149 041)	(29 006)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(48 617)	(35 482)	(13 135)
Skattemessig fremførbart underskudd	(125 280)	(274 321)	149 041
Netto forskjeller	(173 897)	(309 803)	135 906
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	173 897	309 803	(135 906)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 68 157



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(69 715)	30 285
Årets resultat		(135 906)	(135 906)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(205 621)	(105 621)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ibrahim Mohammed Mosa	100	100%	100%
Sum	100	100%	100%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styreleder	Ibrahim Mohammed Mosa	100

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 48 963. Skyldig skattetrekk er kr 25 959.

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	171 023	38 438
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	171 023	38 438

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	95 928	1 223 892
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	95 928	1 223 892

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	146 370	1 367 074
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	146 370	1 367 074

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.



Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2019 et rettvisende bilde for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.