



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	997 899 814
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRHEIM BYGG AS
Forretningsadresse:	Slettebrotan 64 4715 ØVREBØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Steffen Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.05.2020

### 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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 980 099	7 614 398
Annen driftsinntekt		18 200	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 998 299</b>	<b>7 614 398</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 247 025	2 628 855
Lønnskostnad	1	4 084 551	3 388 817
Avskrivning på varige driftsmidler	2	130 190	107 051
Annen driftskostnad		1 011 574	805 647
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 473 340</b>	<b>6 930 370</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>524 959</b>	<b>684 028</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 255	3 221
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 255</b>	<b>3 221</b>
Annen rentekostnad		799	
Annen finanskostnad		14	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>813</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>3 442</b>	<b>3 221</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>528 401</b>	<b>687 249</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 638	158 678
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>410 763</b>	<b>528 571</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>410 763</b>	<b>528 571</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>410 763</b>	<b>528 571</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	410 763	528 570
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>410 763</b>	<b>528 570</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	3 721	6 811
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 721</b>	<b>6 811</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	38 256	58 216
Maskiner og anlegg	2	104 042	216 499
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	396 161	145 343
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>538 459</b>	<b>420 058</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	45 000	45 000
Lån til foretak i samme konsern	5	586 048	280 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>631 048</b>	<b>325 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 173 228</b>	<b>751 869</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		10 414	
<b>Sum varer</b>		<b>10 414</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		587 844	561 142
Andre kortsiktige fordringer		27 706	26 818
<b>Sum fordringer</b>		<b>615 550</b>	<b>587 960</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 575 405	1 665 509
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 575 405</b>	<b>1 665 509</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 201 368</b>	<b>2 253 469</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 374 596</b>	<b>3 005 338</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 811 040	1 400 278
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 811 040</b>	<b>1 400 278</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 841 040</b>	<b>1 430 278</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		504 996	465 116
Betalbar skatt	3	114 548	159 426
Skyldig offentlige avgifter		431 819	560 767
Annen kortsiktig gjeld		482 192	389 750
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 533 555</b>	<b>1 575 059</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 533 555</b>	<b>1 575 059</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 374 596</b>	<b>3 005 337</b>



**Årsregnskap 2019  
for  
Sørheim Bygg AS**

**Organisasjonsnr. 997899814**

**Utarbeidet av:**  
Merkantil Service AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Kongens gate 14  
4610 KRISTIANSAND S



## Sørheim Bygg AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		11 980 099	7 614 398
Annen driftsinntekt		18 200	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 998 299</b>	<b>7 614 398</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		6 247 025	2 628 855
Lønnskostnad	1	4 084 551	3 388 817
Avskrivning på varige driftsmidler	2	130 190	107 051
Annen driftskostnad		1 011 575	805 647
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 473 340</b>	<b>6 930 370</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>524 959</b>	<b>684 028</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		4 255	3 221
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 255</b>	<b>3 221</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		799	0
Annen finanskostnad		14	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>813</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>3 442</b>	<b>3 221</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>528 401</b>	<b>687 249</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 638	158 678
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>410 763</b>	<b>528 571</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>410 763</b>	<b>528 571</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	410 763	528 570
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>410 763</b>	<b>528 570</b>



Sørheim Bygg AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	3 721	6 811
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 721</b>	<b>6 811</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	38 256	58 216
Maskiner og anlegg	2	104 042	216 499
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	396 161	145 343
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>538 459</b>	<b>420 058</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	45 000	45 000
Lån til foretak i samme konsern	5	586 048	280 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>631 048</b>	<b>325 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 173 228</b>	<b>751 869</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		10 414	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		587 844	561 142
Andre kortsiktige fordringer		27 706	26 818
<b>Sum fordringer</b>		<b>615 550</b>	<b>587 960</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 575 405	1 665 509
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 201 368</b>	<b>2 253 469</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 374 596</b>	<b>3 005 338</b>



Sørheim Bygg AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 811 040	1 400 278
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 811 040</b>	<b>1 400 278</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 841 040</b>	<b>1 430 278</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		504 996	465 116
Betalbar skatt	3	114 548	159 426
Skyldig offentlige avgifter		431 819	560 767
Annen kortsiktig gjeld		482 192	389 750
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 533 555</b>	<b>1 575 059</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 533 555</b>	<b>1 575 059</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 374 596</b>	<b>3 005 337</b>

VENNESLA den 13.05.2020

Steffen Sørheim  
Styreleder / daglig leder



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

#### 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.

#### 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

#### Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Ved verdsettelse av anskaffelseskostnader for varer med lang tilvirkningstid er renter medtatt i varelagerverdien.

#### 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).

#### 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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Sørheim Bygg AS

### Noter 2019

#### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 273 051	2 800 992
Arbeidsgiveravgift	500 762	418 375
Pensjonskostnader	45 823	34 072
Andre lønnsrelaterte ytelser	264 915	135 378
<b>Totalt</b>	<b>4 084 551</b>	<b>3 388 817</b>

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

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

Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for lån til selskapets aksjonærer eller ledende ansatte.

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn 595 832

Revisor ble i 2018 fravalgt, og dermed er det ikke kostnader til revisjonshonorar.

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost 1/1	99 800	0	624 104	723 904
+ Tilgang	0	111 500	144 892	256 392
- Avgang	0	0	78 000	78 000
Anskaffelseskost 31/12	99 800	111 500	690 996	902 296
Akk. av/nedskr. pr 1/1	41 584	0	262 263	303 847
+ Ordinære avskrivninger	19 960	7 458	102 771	130 190
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	70 200	70 200
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. 31/12	61 544	7 458	294 835	363 837
Balanseført verdi 31/12	38 256	104 042	396 161	538 459
Prosentsats for ord.avskr 20-20		20-20	20-20	



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	528 401
Permanente og andre forskjeller	6 317
Endring i midlertidige forskjeller	-14 046
<b>Inntekt</b>	<b>520 672</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2019

Beregnet skatt av årets resultat	114 548
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>114 548</b>
+ endring i utsatt skattefordel	3 090
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>117 638</b>

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	114 548
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>114 548</b>

#### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-16 916	-30 962
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>16 916</b>	<b>30 962</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-16 916	-30 962
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>3 721</b>	<b>6 811</b>



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Note 4 - Investeringer i datterselskap

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balanseført verdi
Gesims og gavlsikring AS	100 %	30 000
Tverrbakken AS	50 %	15 000
<b>Samlet balanseført verdi</b>		<b>45 000</b>

Selskapet er et lite foretak, og det utarbeides derfor ikke konsernregnskap.

### Note 5 - Lån til foretak i samme konsern

Fortaket har følgende mellomværende med selskaper innen samme konsern:

Fordringer:	2018	2019
Gesims- og Gavlsikring AS	100 000	376 048
Tverrbakken AS	180 000	210 000
<b>Sum</b>	<b>280 000</b>	<b>586 048</b>

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.19 kr 112 782

### Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Steffen Sørheim	30 100,00 %



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Note 8 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	1 400 278	1 430 279
Tilført fra årsresultat		410 763	410 763
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>1 811 040</b>	<b>1 841 040</b>

### Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Selskapets drift foreløper normalt og er ikke påvirket av korona-krisen i nevneverdig grad.



REVISJONSFIRMA

torbjørn salvesen as

REVISJONSFIRMA + AUTORISERT REGNSKAPSFØRERFIRMA

Vestre Strandgate 32  
4612 Kristiansand

Telefon + 950 25 488  
E-post + salvesen@revisorsenteret.no  
Bank + 3100.11.63224  
Org. nr. + NO 988 958 638 MVA

Til generalforsamlingen  
i  
Sørheim Bygg AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert Sørheim Bygg AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 410 763,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskaplovens 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.

#### **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 regnskaplovens 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.



MEDELEM I  
REVISORFORENINGEN



Til: Sørheim Bygg AS  
Att: Generalforsamlingen

Sak: Revisors beretning

***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 nærmere beskrivelse av revisors oppgaver og plikter henvises det til omtale på Den norske Revisorforenings nettsadresse:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**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.

Kristiansand, 13. mai 2020

**Revisjonsfirma Torbjørn Salvesen AS**

Torbjørn Salvesen  
Registrert revisor



**Årsregnskap 2019  
for  
Sørheim Bygg AS**

**Organisasjonsnr. 997899814**

**Utarbeidet av:**  
Merkantil Service AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Kongens gate 14  
4610 KRISTIANSAND S



## Sørheim Bygg AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		11 980 099	7 614 398
Annen driftsinntekt		18 200	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 998 299</b>	<b>7 614 398</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		6 247 025	2 628 855
Lønnskostnad	1	4 084 551	3 388 817
Avskrivning på varige driftsmidler	2	130 190	107 051
Annen driftskostnad		1 011 575	805 647
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 473 340</b>	<b>6 930 370</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>524 959</b>	<b>684 028</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		4 255	3 221
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 255</b>	<b>3 221</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		799	0
Annen finanskostnad		14	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>813</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>3 442</b>	<b>3 221</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>528 401</b>	<b>687 249</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 638	158 678
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>410 763</b>	<b>528 571</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>410 763</b>	<b>528 571</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	410 763	528 570
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>410 763</b>	<b>528 570</b>



## Sørheim Bygg AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	3 721	6 811
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 721</b>	<b>6 811</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	38 256	58 216
Maskiner og anlegg	2	104 042	216 499
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	396 161	145 343
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>538 459</b>	<b>420 058</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	45 000	45 000
Lån til foretak i samme konsern	5	586 048	280 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>631 048</b>	<b>325 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 173 228</b>	<b>751 869</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		10 414	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		587 844	561 142
Andre kortsiktige fordringer		27 706	26 818
<b>Sum fordringer</b>		<b>615 550</b>	<b>587 960</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 575 405	1 665 509
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 201 368</b>	<b>2 253 469</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 374 596</b>	<b>3 005 338</b>



Sørheim Bygg AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 811 040	1 400 278
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 811 040</b>	<b>1 400 278</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 841 040</b>	<b>1 430 278</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		504 996	465 116
Betalbar skatt	3	114 548	159 426
Skyldig offentlige avgifter		431 819	560 767
Annen kortsiktig gjeld		482 192	389 750
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 533 555</b>	<b>1 575 059</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 533 555</b>	<b>1 575 059</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 374 596</b>	<b>3 005 337</b>

VENNESLA den 13.05.2020

Steffen Sørheim  
Styreleder / daglig leder



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

#### 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.

#### 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

#### Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Ved verdsettelse av anskaffelseskostnader for varer med lang tilvirkningstid er renter medtatt i varelagerverdien.

#### 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).

#### 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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 273 051	2 800 992
Arbeidsgiveravgift	500 762	418 375
Pensjonskostnader	45 823	34 072
Andre lønnsrelaterte ytelser	264 915	135 378
<b>Totalt</b>	<b>4 084 551</b>	<b>3 388 817</b>

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

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

Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for lån til selskapets aksjonærer eller ledende ansatte.

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn 595 832

Revisor ble i 2018 fravalgt, og dermed er det ikke kostnader til revisjonshonorar.

### Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost 1/1	99 800	0	624 104	723 904
+ Tilgang	0	111 500	144 892	256 392
- Avgang	0	0	78 000	78 000
Anskaffelseskost 31/12	99 800	111 500	690 996	902 296
Akk. av/nedskr. pr 1/1	41 584	0	262 263	303 847
+ Ordinære avskrivninger	19 960	7 458	102 771	130 190
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	70 200	70 200
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. 31/12	61 544	7 458	294 835	363 837
Balanseført verdi 31/12	38 256	104 042	396 161	538 459
Prosentsats for ord.avskr	20-20	20-20	20-20	

Noter for Sørheim Bygg AS

Organisasjonsnr. 997899814



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:** **2019**

Resultat før skattekostnader	528 401
Permanente og andre forskjeller	6 317
Endring i midlertidige forskjeller	-14 046
<b>Inntekt</b>	<b>520 672</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad:** **2019**

Beregnet skatt av årets resultat	114 548
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>114 548</b>
+ endring i utsatt skattefordel	3 090
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>117 638</b>

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	114 548
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>114 548</b>

### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-16 916	-30 962
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>16 916</b>	<b>30 962</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-16 916	-30 962
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>3 721</b>	<b>6 811</b>



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Note 4 - Investeringer i datterselskap

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balanseført verdi
Gesims og gavlsikring AS	100 %	30 000
Tverrbakken AS	50 %	15 000
<b>Samlet balanseført verdi</b>		<b>45 000</b>

Selskapet er et lite foretak, og det utarbeides derfor ikke konsernregnskap.

### Note 5 - Lån til foretak i samme konsern

Fortaket har følgende mellomværende med selskaper innen samme konsern:

Fordringer:	2018	2019
Gesims- og Gavlsikring AS	100 000	376 048
Tverrbakken AS	180 000	210 000
<b>Sum</b>	<b>280 000</b>	<b>586 048</b>

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.19 kr 112 782

### Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Steffen Sørheim	30 100,00 %



Sørheim Bygg AS

## Noter 2019

### Note 8 - Selskapskapital

	<b>Aksjekapital / selskapskapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 1.1.	30 000	1 400 278	1 430 279
Tilført fra årsresultat		410 763	410 763
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>1 811 040</b>	<b>1 841 040</b>

### Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Selskapets drift foreløper normalt og er ikke påvirket av korona-krisen i nevneverdig grad.