



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 789 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOFTE BYGG AS
Forretningsadresse: Åsveien 11
3475 SÆTRE

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: Mette Reiner-Vestli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

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, 22.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 333 141	20 962 129
Annen driftsinntekt		36 054	16 932
Sum inntekter		16 369 195	20 979 061
Kostnader			
Varekostnad		10 616 623	15 023 072
Lønnskostnad	1	3 303 103	3 061 215
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	94 236	132 500
Annen driftskostnad	1	2 384 567	2 344 870
Sum kostnader		16 398 529	20 561 657
Driftsresultat		-29 334	417 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 895	1 523
Annen finansinntekt		2 750	18 289
Sum finansinntekter		5 645	19 812
Annen rentekostnad		7 624	4 367
Annen finanskostnad		2 334	8 514
Sum finanskostnader		9 958	12 881
Netto finans		-4 313	6 931
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 646	424 335
Skattekostnad på ordinært resultat	4		108 223
Ordinært resultat etter skattekostnad		-33 646	316 112
Årsresultat	6	-33 646	316 112
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-33 646	316 112
Totalresultat		-33 646	316 112



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-33 646	316 112
Sum overføringer og disponeringer		-33 646	316 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	202 220	260 402
Sum varige driftsmidler	2	202 220	260 402
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 705	5 705
Sum finansielle anleggsmidler		5 705	5 705
Sum anleggsmidler		207 925	266 107
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 924 706	4 818 617
Fordringer			
Kundefordringer		844 486	1 067 352
Andre fordringer		383 649	465 404
Sum fordringer		1 228 136	1 532 756
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 015 945	1 214 640
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 945	1 214 640
Sum omløpsmidler		7 168 786	7 566 013
SUM EIENDELER		7 376 711	7 832 119

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 640 479	1 674 126
Sum opptjent egenkapital		1 640 479	1 674 126
Sum egenkapital	6	1 840 479	1 874 126
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 052 285	2 391 309
Betalbar skatt	4		108 223
Skyldige offentlige avgifter		385 878	354 162
Annen kortsiktig gjeld		3 098 069	3 104 300
Sum kortsiktig gjeld		5 536 232	5 957 994
Sum gjeld		5 536 232	5 957 994
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 376 711	7 832 119



Årsregnskap 2017 Tofte Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 789 505



Resultatregnskap			
Tofte Bygg AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		16 333 141	20 962 129
Annen driftsinntekt		36 054	16 932
Sum driftsinntekter		16 369 195	20 979 061
Varekostnad		10 616 623	15 023 072
Lønnskostnad	1	3 303 103	3 061 215
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	94 236	132 500
Annen driftskostnad	1	2 384 567	2 344 870
Sum driftskostnader		16 398 529	20 561 657
Driftsresultat		-29 334	417 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 895	1 523
Annen finansinntekt		2 750	18 289
Annen rentekostnad		7 624	4 367
Annen finanskostnad		2 334	8 514
Resultat av finansposter		-4 313	6 931
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 646	424 335
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	108 223
Ordinært resultat		-33 646	316 112
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	-33 646	316 112
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-33 646	316 112
Sum overføringer		-33 646	316 112
Tofte Bygg AS		Side 2	



Balanse			
Tofte Bygg AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	202 220	260 402
Sum varige driftsmidler	2	202 220	260 402
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		5 705	5 705
Sum finansielle anleggsmidler		5 705	5 705
Sum anleggsmidler		207 925	266 107
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		4 924 706	4 818 617
Fordringer			
Kundefordringer		844 486	1 067 352
Andre kortsiktige fordringer		383 649	465 404
Sum fordringer		1 228 136	1 532 756
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 015 945	1 214 640
Sum omløpsmidler		7 168 786	7 566 013
Sum eiendeler		7 376 711	7 832 119
Tofte Bygg AS		Side 3	



Balanse			
Tofte Bygg AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 640 479	1 674 126
Sum opptjent egenkapital		1 640 479	1 674 126
Sum egenkapital	6	1 840 479	1 874 126
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 052 285	2 391 309
Betalbar skatt	4	0	108 223
Skyldig offentlige avgifter		385 878	354 162
Annen kortsiktig gjeld		3 098 069	3 104 300
Sum kortsiktig gjeld		5 536 232	5 957 994
Sum gjeld		5 536 232	5 957 994
Sum egenkapital og gjeld		7 376 711	7 832 119
Sætre, 27.06.2018 Styret i Tofte Bygg AS			
_____ Mette Reimer-Vestli Styreleder/Daglig leder		_____ Kjell Vestli styremedlem	
Tofte Bygg AS			Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 799 753	2 589 755
Arbeidsgiveravgift	402 476	372 607
Pensjonskostnader	45 902	38 442
Andre ytelser	54 972	60 411
Sum	3 303 103	3 061 215

Selskapet har i 2017 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	473 535	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	477 927	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 48 600.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 800.
Beløpene er eks mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		752 319	583 684	1 336 003
Anskaffelseskost 31.12.17	0	752 319	583 684	1 336 003
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		681 800	451 983	1 133 783
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	0	681 800	451 983	1 133 783
Bokført verdi 31.12.17	0	70 519	131 701	202 220
Årets ordinære avskrivninger		11 700	82 536	94 236
Økonomisk levetid	50 år	7-10 år	3-10 år	



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tofte Bygg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Vestli	100	50,0	50,0
Mette Reiner-Vestli	100	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kjell Vestli	styremedlem	100
Mette Reiner-Vestli	Styreleder/Daglig leder	100



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	108 223
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	108 223
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-33 646	424 335
Permanente forskjeller	8 985	4 640
Endring i midlertidige forskjeller	-245 811	3 917
Skattepliktig inntekt	-270 473	432 892
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	108 223
Sum betalbar skatt i balansen	0	108 223

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-109 681	-111 943	-2 262
Fordringer	-82 531	-323 078	-240 547
Gevinst – og tapskonto	-12 009	-15 011	-3 002
Sum	-204 220	-450 031	-245 811
Akkumulert fremførbart underskudd	-270 473	0	270 473
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	474 693	450 031	-24 661
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 368. Skattetrekk betales løpende ved utbetaling av lønn siste dag i måneden. Per 31.12.17 står det skyldig skattetrekk på kr 165 994,- for desember. Dette skyldes helligdager uten banktransaksjoner. Hele beløpet ble i sin helhet trukket på banken innen frist for betaling.

I posten inngår også kassekreditt med ubenyttet limit kr 600 000. Som sikkerhet for kassekreditt på kr 600 000 er det gitt pant i varebeholdningen med kr 4 924 706 og i utestående kundefordringer kr 897 918 pr 31.12.17.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	200 000	0	0	1 674 126	1 874 126
Pr 01.01.2017	200 000	0	0	1 674 126	1 874 126
Årets resultat				-33 646	-33 646
Pr 31.12.2017	200 000	0	0	1 640 479	1 840 479



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tofte Bygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tofte Bygg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 33 646. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Offices in

Oslo	0200	0200	0200
Ås	0200	0200	0200
Bærum	0200	0200	0200
Drammen	0200	0200	0200
Sandnessjøen	0200	0200	0200
Slavanger	0200	0200	0200



Revisors beretning - 2017
Tofte Bygg AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsikk i Norge.

Drammen 30. juni 2018
KPMG AS


Kai Holhjem
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017

Tofte Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 789 505



RESULTATREGNSKAP

TOFTE BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		16 333 141	20 962 129
Annen driftsinntekt		36 054	16 932
Sum driftsinntekter		16 369 195	20 979 061
Varekostnad		10 616 623	15 023 072
Lønnskostnad	1	3 303 103	3 061 215
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	94 236	132 500
Annen driftskostnad	1	2 384 567	2 344 870
Sum driftskostnader		16 398 529	20 561 657
Driftsresultat		-29 334	417 404
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 895	1 523
Annen finansinntekt		2 750	18 289
Annen rentekostnad		7 624	4 367
Annen finanskostnad		2 334	8 514
Resultat av finansposter		-4 313	6 931
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 646	424 335
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	108 223
Ordinært resultat		-33 646	316 112
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-33 646	316 112
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-33 646	316 112
Sum overføringer		-33 646	316 112



BALANSE

TOFTE BYGG AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	202 220	260 402
Sum varige driftsmidler	2	202 220	260 402
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		5 705	5 705
Sum finansielle anleggsmidler		5 705	5 705
Sum anleggsmidler		207 925	266 107
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 924 706	4 818 617
FORDRINGER			
Kundefordringer		844 486	1 067 352
Andre kortsiktige fordringer		383 649	465 404
Sum fordringer		1 228 136	1 532 756
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 015 945	1 214 640
Sum omløpsmidler		7 168 786	7 566 013
Sum eiendeler		7 376 711	7 832 119



BALANSE

TOFTE BYGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 640 479	1 674 126
Sum opptjent egenkapital		1 640 479	1 674 126
Sum egenkapital	6	1 840 479	1 874 126
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 052 285	2 391 309
Betalbar skatt	4	0	108 223
Skyldig offentlige avgifter		385 878	354 162
Annen kortsiktig gjeld		3 098 069	3 104 300
Sum kortsiktig gjeld		5 536 232	5 957 994
Sum gjeld		5 536 232	5 957 994
Sum egenkapital og gjeld		7 376 711	7 832 119

Sætre, 27.06.2018
Styret i Tofte Bygg AS


Mette Reiner-Vestli
Styreleder/Daglig leder


Kjell Vestli
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 799 753	2 589 755
Arbeidsgiveravgift	402 476	372 607
Pensjonskostnader	45 902	38 442
Andre ytelser	54 972	60 411
Sum	3 303 103	3 061 215

Selskapet har i 2017 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	473 535	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	477 927	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 48 600.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 800.
Beløpene er eks mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		752 319	583 684	1 336 003
Anskaffelseskost 31.12.17	0	752 319	583 684	1 336 003
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		681 800	451 983	1 133 783
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	0	681 800	451 983	1 133 783
Bokført verdi 31.12.17	0	70 519	131 701	202 220
Årets ordinære avskrivninger		11 700	82 536	94 236
Økonomisk levetid	50 år	7-10 år	3-10 år	



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tofte Bygg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Vestli	100	50,0	50,0
Mette Reiner-Vestli	100	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kjell Vestli	styremedlem	100
Mette Reiner-Vestli	Styreleder/Daglig leder	100



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	108 223
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	108 223
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-33 646	424 335
Permanente forskjeller	8 985	4 640
Endring i midlertidige forskjeller	-245 811	3 917
Skattepliktig inntekt	-270 473	432 892
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	108 223
Sum betalbar skatt i balansen	0	108 223

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-109 681	-111 943	-2 262
Fordringer	-82 531	-323 078	-240 547
Gevinst – og tapskonto	-12 009	-15 011	-3 002
Sum	-204 220	-450 031	-245 811
Akkumulert fremførbart underskudd	-270 473	0	270 473
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	474 693	450 031	-24 661
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 368. Skattetrekk betales løpende ved utbetaling av lønn siste dag i måneden. Per 31.12.17 står det skyldig skattetrekk på kr 165 994,- for desember. Dette skyldes helligdager uten banktransaksjoner. Hele beløpet ble i sin helhet trukket på banken innen frist for betaling.

I posten inngår også kassekreditt med ubenyttet limit kr 600 000. Som sikkerhet for kassekreditt på kr 600 000 er det gitt pant i varebeholdningen med kr 4 924 706 og i utestående kundefordringer kr 897 918 pr 31.12.17.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	200 000	0	0	1 674 126	1 874 126
Pr 01.01.2017	200 000	0	0	1 674 126	1 874 126
Årets resultat				-33 646	-33 646
Pr 31.12.2017	200 000	0	0	1 640 479	1 840 479