



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 389 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLOX ENTREPRENØRSERVICE AS
Forretningsadresse: Støttumveien 7
1543 VESTBY

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: Rune Nedrelid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 637 687	2 073 539
Sum inntekter		3 637 687	2 073 539
Kostnader			
Varekostnad		1 236 234	1 097 017
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 678 394	472 573
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 000	5 227
Annen driftskostnad		515 456	104 560
Sum kostnader		3 442 084	1 679 378
Driftsresultat		195 603	394 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142	107
Sum finansinntekter		142	107
Annen rentekostnad		124 742	
Annen finanskostnad		54 568	7 000
Sum finanskostnader		179 310	7 000
Netto finans		-179 168	-6 893
Ordinært resultat før skattekostnad		16 435	387 268
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 791	92 876
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 644	294 392
Årsresultat		12 644	294 392
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		12 644	294 392
Sum overføringer og disponeringer		12 644	294 392



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	43 000	55 000
Sum varige driftsmidler		43 000	55 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		652 750	
Andre fordringer		50 000	460
Sum finansielle anleggsmidler		702 750	460
Sum anleggsmidler		745 750	55 460
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 125 958	
Sum varer		3 125 958	
Fordringer			
Kundefordringer	5	849 007	250 000
Andre fordringer	11	189 535	
Sum fordringer		1 038 542	250 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	187 440	330 931
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 440	330 931
Sum omløpsmidler		4 351 939	580 931
SUM EIENDELER		5 097 689	636 391

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 600,00)	7	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		307 036	294 392
Sum opptjent egenkapital		307 036	294 392
Sum egenkapital	8	367 036	354 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	980	1 568
Sum avsetninger for forpliktelser		980	1 568
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	84 954	
Sum annen langsiktig gjeld		84 954	
Sum langsiktig gjeld		85 934	1 568
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 154 549	
Leverandørgjeld		1 127 190	107 917
Betalbar skatt	9	4 379	91 308
Skyldige offentlige avgifter		196 301	107 650
Annen kortsiktig gjeld		162 301	-26 444
Sum kortsiktig gjeld		4 644 719	280 431
Sum gjeld		4 730 653	281 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 097 689	636 391



Noter 2018

BLOX ENTREPRENØRSERVICE 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 407 398	410 399
Arbeidsgiveravgift	206 329	57 866
Pensjonskostnader	30 466	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	34 201	4 308
Sum	1 678 394	472 573

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og de har opprettet en pensjonsordning for de ansatte som tilfredsstiller krav i lov.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig i./styremedl	Resten av styret
Lønn	441 308	0
Ingen i styre som har styrehonorar.		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsmiddel	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	60 227	60 227
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	60 227	60 227
Sum avskrivning 01.01.	5 227	5 227
Årets avskrivning	12 000	12 000
Sum avskrivning 31.12.	17 227	17 227
Balanseført verdi pr. 31.12.	43 000	43 000

Avskrivningsplan - lineært over 5 år

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	849 007	250 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	849 007	250 000

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 89 106. Skyldig skattetrekk er kr 84 923.



Note 7 - Aksjekapital / Aksjonærliste

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 600, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 60 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	60 000

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
DL / styremedlem	Eirik Nedrelid	60
Styreleder	Rune Nedrelid	30
Styremedlem	Jan-Ove Løvig	10

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	60 000	294 392	354 392
Årets resultat		12 644	12 644
Egenkapital 31.12.2018	60 000	307 036	367 036

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	16 435	387 268
+/- Permanente forskjeller	238	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 364	(6 818)
Årets skattegrunnlag	19 037	380 450
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	4 379	91 308
Sum	4 379	91 308
+/- Endring i utsatt skatt	(588)	1 568
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 791	92 876
Betalbar skatt i skattekostnad	4 379	91 308
Betalbar skatt i balansen	4 379	91 308

Note 10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	6 818	4 454	2 364
Sum midlertidige forskjeller	6 818	4 454	2 364
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	1 568	980	588

Note 11 - Mellomværende med nærstående

Selskapet har ytet ett lån til Såner Bygg AS på kr 652 750. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet og det er ikke beregnet renter. Såner Bygg AS eies med 50 % av Rune Nedrelid og 50% av Eirik Nedrelid.

Selskapet skylder en av aksjonærene kr 84 954. Det er ikke beregnet renter til långiver siste år.