



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 682 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CB PARTNER OSLO VEST AS
Forretningsadresse: c/o Aragorn Appelbom
Bygdøy allé 26A
0265 OSLO

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: Kari Uri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 667 835	
Annen driftsinntekt		13 105	
Sum inntekter		13 680 940	
Kostnader			
Varekostnad		321 671	
Lønnskostnad	1, 2, 3	10 594 884	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 067	
Annen driftskostnad	4	2 825 019	
Sum kostnader		13 742 640	
Driftsresultat		-61 700	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 516	
Sum finansinntekter		3 516	
Annen rentekostnad		21 668	
Sum finanskostnader		21 668	
Netto finans		-18 152	
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 853	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 853	0
Årsresultat		-79 853	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-79 853	
Sum overføringer og disponeringer		-79 853	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	30 930	
Sum varige driftsmidler		30 930	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		274 200	
Sum finansielle anleggsmidler		274 200	
Sum anleggsmidler		305 130	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 045 438	
Sum fordringer		3 045 438	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	971 291	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		971 291	
Sum omløpsmidler		4 016 729	0
SUM EIENDELER		4 321 859	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	10, 11, 12	30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	79 853	
Sum opptjent egenkapital		-79 853	
Sum egenkapital	12	-49 853	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		700 000	
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	
Sum langsiktig gjeld		700 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		393 656	
Skyldige offentlige avgifter		2 106 817	
Annen kortsiktig gjeld		1 171 238	
Sum kortsiktig gjeld		3 671 712	
Sum gjeld		4 371 712	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 321 859	0



Årsregnskap for 2018

**CB PARTNER OSLO VEST AS
0352 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
KN REGNSKAP AS
Kirkegata 2
9900 KIRKENES
Org.nr. 995560933

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
CB PARTNER OSLO VEST AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		13 667 835	0
Annen driftsinntekt		13 105	0
Sum driftsinntekter		13 680 940	0
Varekostnad		(321 671)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(10 594 884)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(1 067)	0
Annen driftskostnad	4	(2 825 019)	0
Sum driftskostnader		(13 742 640)	0
Driftsresultat		(61 700)	0
Annen renteinntekt		3 516	0
Sum finansinntekter		3 516	0
Annen rentekostnad		(21 668)	0
Sum finanskostnader		(21 668)	0
Netto finans		(18 152)	0
Ordinært resultat før skattekostnad		(79 853)	0
Ordinært resultat		(79 853)	0
Årsresultat		(79 853)	0
Overføringer			
Udekket tap		(79 853)	0
Sum		(79 853)	0



Balanse pr. 31. desember 2018 CB PARTNER OSLO VEST AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	30 930	0
Sum varige driftsmidler		30 930	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		274 200	0
Sum finansielle anleggsmidler		274 200	0
Sum anleggsmidler		305 130	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 045 438	0
Sum fordringer		3 045 438	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	971 291	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		971 291	0
Sum omløpsmidler		4 016 729	0
Sum eiendeler		4 321 859	0



Balanse pr. 31. desember 2018 CB PARTNER OSLO VEST AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	10, 11, 12	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(79 853)	0
Sum opptjent egenkapital		(79 853)	0
Sum egenkapital	12	(49 853)	0
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		700 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	0
Sum langsiktig gjeld		700 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		393 656	0
Skyldige offentlige avgifter		2 106 817	0
Annen kortsiktig gjeld		1 171 238	0
Sum kortsiktig gjeld		3 671 712	0
Sum gjeld		4 371 712	0
Sum egenkapital og gjeld		4 321 859	0

Oslo, 16/4-2019

Bjørnar Pedersen
Styrets leder

Terje Hansen
Styremedlem

Ronny Eira Lilleng
Styremedlem

Steffen Aage Steffensen
Styremedlem

Tobias Appelbom
Styremedlem

Aragorn Olof Bjørnar Appelbom
Daglig leder



Noter 2018 CB PARTNER OSLO VEST 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	9 234 306	



Arbeidsgiveravgift	1 268 582
Pensjonskostnader	50 301
Andre relaterte ytelser	41 696
Sum	10 594 884

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	433 324	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	6 092	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	31 997
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	31 997
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 067)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	30 930
Årets avskrivninger	(1 067)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(79 853)	
+/- Permanente forskjeller	9 658	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 547	
Årets skattegrunnlag	(65 648)	0
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	5 332	(5 332)
Omløpsmidler	0	(9 879)	9 879
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(65 648)	65 648
Netto forskjeller	0	(70 195)	70 195
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	70 195	(70 195)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 15 443

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 269 295	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(223 857)	
Netto oppførte kundefordringer	3 045 438	

Det er inngått factoringavtale og kundefordringene er pantsatt for kr. 10.000.000

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 714 170. Skyldig skattetrekk er kr 714 170.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
CB Partner Group AS	3 000	100,00%
Sum	3 000	100,00%

Det er ytt et lån fra CB Partner Group AS på kr. 700.000

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(79 853)	(79 853)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(79 853)	(49 853)