



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 899 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMAL VVS & BYGG AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 114
0582 OSLO

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: Fitim Troni
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 22.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 422 966	927 720
Annen driftsinntekt		21 600	
Sum inntekter		2 444 566	927 720
Kostnader			
Varekostnad		526 647	358 352
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 710 157	459 143
Annen driftskostnad	4	509 444	199 658
Sum kostnader		2 746 247	1 017 153
Driftsresultat		-301 681	-89 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	37
Annen finansinntekt		937	
Sum finansinntekter		1 029	37
Annen rentekostnad		1 258	8 342
Sum finanskostnader		1 258	8 342
Netto finans		-229	-8 305
Ordinært resultat før skattekostnad		-301 910	-97 738
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-301 910	-97 738
Årsresultat		-301 910	-97 738
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-301 910	-97 738
Sum overføringer og disponeringer		-301 910	-97 738



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			40 000
Sum finansielle anleggsmidler			40 000
Sum anleggsmidler		0	40 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	56 596	182 566
Andre fordringer		59 009	9 175
Sum fordringer		115 605	191 742
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			30 000
Sum investeringer			30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	263 072	108 174
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		263 072	108 174
Sum omløpsmidler		378 677	329 915
SUM EIENDELER		378 677	369 915
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9,	30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	11		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	435 423	133 513
Sum opptjent egenkapital		-435 423	-133 513
Sum egenkapital	10	-405 423	-133 513
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		-229	
Sum annen langsiktig gjeld		-229	
Sum langsiktig gjeld		-229	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		154 959	166 522
Betalbar skatt	5		-23 809
Skyldige offentlige avgifter		226 201	106 712
Annen kortsiktig gjeld		403 170	254 004
Sum kortsiktig gjeld		784 330	503 428
Sum gjeld		784 101	503 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		378 677	369 915



Noter 2019

OPTIMAL VVS & BYGG 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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 493 041	397 129



Arbeidsgiveravgift	208 194	41 961
Pensjonskostnader	4 183	14 654
Andre relaterte ytelser	4 739	5 400
Sum	1 710 157	459 143

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven 2020.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	480 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(301 910)	(97 738)
+/- Permanente forskjeller	178 448	100 000
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(2 262)
Årets skattegrunnlag	(123 462)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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	56 596	182 566
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	56 596	182 566

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 59 929. Skyldig skattetrekk er kr 61 422.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GAZMEND, TRONI	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019		(133 513)	(133 513)
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(301 910)	(301 910)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(435 423)	(405 423)

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Gazmend Troni	30 000

Note 12 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(69 404)	(192 866)	123 462
Netto forskjeller	(69 404)	(192 866)	123 462
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	69 404	192 866	(123 462)
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 42 431