



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 123 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROFF BYGG ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: Guldbergveien 14
1604 FREDRIKSTAD

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: Mosa Ibrahim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 308 534	1 583 059
Annen driftsinntekt		140 000	149 500
Sum inntekter		1 448 534	1 732 559
Kostnader			
Varekostnad		486 336	1 000 952
Lønnskostnad	7, 8, 9	541 098	207 596
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	48 400	50 800
Annen driftskostnad	14	305 175	319 095
Sum kostnader		1 381 008	1 578 443
Driftsresultat		67 526	154 116
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	17
Sum finansinntekter		11	17
Annen rentekostnad		61 582	77 582
Sum finanskostnader		61 582	77 582
Netto finans		-61 572	-77 564
Ordinært resultat før skattekostnad		5 954	76 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 954	76 552
Årsresultat		5 954	76 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	5 954	76 552
Sum overføringer og disponeringer		5 954	76 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	1 335 141	1 335 141
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1, 13	31 933	80 333
Sum varige driftsmidler		1 367 074	1 415 474
Sum anleggsmidler		1 367 074	1 415 474
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	38 438	707 992
Andre fordringer		17 926	
Sum fordringer		56 364	707 992
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	33 552	140 343
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 552	140 343
Sum omløpsmidler		89 917	848 335
SUM EIENDELER		1 456 991	2 263 809
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	69 715	75 669
Sum opptjent egenkapital		-69 715	-75 669
Sum egenkapital	6	30 285	24 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 223 892	1 289 592
Sum annen langsiktig gjeld		1 223 892	1 289 592
Sum langsiktig gjeld		1 223 892	1 289 592
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 710	285 267
Skyldige offentlige avgifter		177 104	188 664
Annen kortsiktig gjeld			475 955
Sum kortsiktig gjeld		202 814	949 886
Sum gjeld		1 426 706	2 239 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 456 991	2 263 809



Noter 2018

PROFF BYGG ØSTFOLD 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.

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.

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 ligningsmessig 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.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 335 141	254 000	1 589 141
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 335 141	254 000	1 589 141
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(173 667)	(173 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(222 067)	(222 067)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 335 141	31 933	1 367 074
Årets avskrivninger		(48 400)	(48 400)
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	



Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	5 954	76 552
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 960)	17 331
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(93 883)
Årets skattegrunnlag	(29 006)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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	(25 654)	(48 617)	22 963
Omløpsmidler	(57 923)	0	(57 923)
Skattemessig fremførbart underskudd	(96 275)	(125 280)	29 006
Netto forskjeller	(179 852)	(173 897)	(5 954)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	179 852	173 897	5 954
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 38 257

Note 4 - 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	38 438	765 915
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(57 923)
Netto oppførte kundefordringer	38 438	707 992

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 530. Skyldig skattetrekk er kr 13 018.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(75 669)	24 331
Årets resultat		5 954	5 954
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(69 715)	30 285



Note 7 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	467 596	173 397
Arbeidsgiveravgift	65 931	24 451
Pensjonskostnader	7 088	7 237
Andre relaterte ytelser	483	2 511
Sum	541 098	207 596

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styre
Lønn	325 912	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Note 9 - 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 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ibrahim Mohammed Mosa	100	100%	100%
Sum	100	100%	100%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styreleder	Ibrahim Mohammed Mosa	100

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretaket har en aksjeklasse.



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 223 892	1 289 592
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 223 892	1 289 592
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 367 074	1 415 474
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 367 074	1 415 474

Av totalt langsiktig gjeld kr 1 155 833 forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

Note 14 - Revisjon

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

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2018 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.