



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 091 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØMRERMESTER KOLBERG AS
Forretningsadresse: Ringeriksveien 256
1340 SKUI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Fredrik Kolberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.10.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 528 883	9 959 715
Annen driftsinntekt			91 876
Sum inntekter		19 528 883	10 051 591
Kostnader			
Varekostnad		12 861 760	6 490 865
Lønnskostnad	1, 2	4 667 669	2 557 961
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	199 351	141 193
Annen driftskostnad	3	1 493 806	770 231
Sum kostnader		19 222 586	9 960 249
Driftsresultat		306 297	91 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		708	450
Sum finansinntekter		708	450
Nedskrivning av finansielle eiendeler			3 868
Annen rentekostnad		23 315	102 585
Sum finanskostnader		23 315	106 454
Netto finans		-22 607	-106 004
Ordinært resultat før skattekostnad		283 690	-14 662
Skattekostnad på ordinært resultat	6	112 815	-22 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		170 875	7 582
Årsresultat		170 875	7 582
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		170 875	7 582
Sum overføringer og disponeringer		170 875	7 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 11	608 910	337 296
Sum varige driftsmidler		608 910	337 296
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		195 843	136 098
Sum finansielle anleggsmidler		195 843	136 098
Sum anleggsmidler		804 753	473 394
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		126 786	178 000
Sum varer		126 786	178 000
Fordringer			
Kundefordringer		2 526 054	809 756
Andre fordringer		59 007	63 677
Sum fordringer		2 585 061	873 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 637	519 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 637	519 077
Sum omløpsmidler		2 714 483	1 570 510
SUM EIENDELER		3 519 236	2 043 904

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		485 705	314 830
Sum opptjent egenkapital		485 705	314 830
Sum egenkapital	10	515 705	344 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	22 627	19 411
Sum avsetninger for forpliktelser		22 627	19 411
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	123 492	163 778
Sum annen langsiktig gjeld		123 492	163 778
Sum langsiktig gjeld		146 119	183 189
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 525 501	671 082
Betalbar skatt	6	109 599	
Skyldige offentlige avgifter		757 891	385 279
Annen kortsiktig gjeld		464 422	459 525
Sum kortsiktig gjeld		2 857 413	1 515 886
Sum gjeld		3 003 531	1 699 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 519 236	2 043 904



Noter 2015

TØMRERMESTER KOLBERG 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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. Netto utsatt skatt balanseføres ikke.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	4 129 914	2 285 179
Arbeidsgiveravgift	592 216	302 753
Pensjonskostnader	36 817	22 483
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(91 278)	(52 454)
Sum	4 667 669	2 557 961

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	532 910	-
Pensjonsutgifter	-	-
Annen godtgjørelse	4 392	-

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar siste år utgjør kr 43 146. Honorar siste år for utarbeidelse av årsregnskap og ligning utgjør kr 9 223 og honorar for annen bistand utgjør kr 13 867. Alle beløp eks. mva.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	541 797
Tilgang i året	470 267
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	682 564
Sum avskrivning 1.1.	203 803
Årets avskrivning	199 351
Sum avskrivning 31.12.	403 154
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	608 910
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan	20 - 33 %

Note 5 - Bankinnskudd

Det er ingen bundne midler på selskapets bankkonti.



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	283 690	(14 662)
+/- Permanente forskjeller	140 847	3 787
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 626	(21 365)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(32 240)	
Årets skattegrunnlag	405 924	(32 240)
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	109 599	
Sum	109 599	
<hr/>		
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(19 308)
+/- Endring i utsatt skatt	3 216	(2 936)
Skattekostnad i resultatregnskapet	112 815	(22 244)
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	109 599	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	109 599	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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	96 174	86 825	9 349
Omløpsmidler	7 959	3 682	4 277
Skattemessig fremførbart underskudd	(32 240)		(32 240)
Sum midlertidige forskjeller	71 893	90 507	(18 614)
Utsatt skatt 31.12.15. basert på 25%	19 411	22 627	(3 216)

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kolberg, Fredrik Bollhorst	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Fredrik Bollhorst Kolberg er daglig leder og styreleder i selskapet.



Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	314 830	344 830
Årets resultat		170 875	170 875
Egenkapital 31.12.2015	30 000	485 705	515 705

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	123 492	163 778
Sum	123 492	163 778
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	159 122	198 902
Sum	159 122	198 902

Av langsiktig gjeld på kr 123 492 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Årsberetning 2015
TØMRERMESTER KOLBERG AS

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver innen håndverksfaget tømmer, med oppføring av tilbygg, påbygg, nybygg og generell oppussing av boliger. Selskapet har sitt forretningssted i Sandvika.

2. Selskapets stilling og resultat

Selskapet hadde i 2015 et overskudd på kr 170 875,-. Regnskapet gir et rettviseende uttrykk for virksomheten i 2015, og for stillingen pr. 31.12.2015.

3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

4. Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har 15 ansatte. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefraværet. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen god.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har 15 ansatte hvorav 14 er menn og 1 er kvinne. Styret består av 1 mann.

5. Ytre miljø

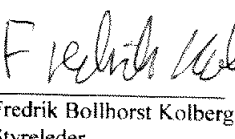
Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet i vesentlig grad.

6. Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Styret mener årsregnskapet gir ett rettviseende bilde av Tømrermester Kolberg AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

SANDVIKA, 21.10.2016


Fredrik Bollhorst Kolberg
Styreleder



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

**Til generalforsamlingen i
Tømrermester Kolberg AS**

REVISJONSBERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tømrermester Kolberg AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 170 875 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tømrermester Kolberg AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende løpende bokføring av selskapets inntekter og kostnader samt vesentlige balanseposter. Selskapets regnskap har heller ikke vært rapportert i henhold til gjeldende frister. Disse forhold representerer et brudd på bokføringsloven.

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 begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av de forhold som fremkommer i forrige avsnitt, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

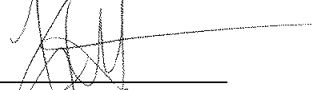
Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med skattebetalingsloven § 5-12.

Kolsås, 28.10. 2016

K-Team AS



Kjell Korsgården
registrert revisor