



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 030 719
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLBU BYGG OG ANLEGGSTJENESTER AS
Forretningsadresse: Sagsvegutua 5
2847 KOLBU

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: John Andreas Eriksen-Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2020

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, 18.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 658 092	
Annen driftsinntekt		-28 413	
Sum inntekter		2 629 679	
Kostnader			
Varekostnad		161 529	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 351 412	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 662	
Annen driftskostnad	4	341 846	
Sum kostnader		1 867 449	
Driftsresultat		762 231	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		203	
Sum finansinntekter		203	
Annen rentekostnad		1 112	
Sum finanskostnader		1 112	
Netto finans		-909	
Ordinært resultat før skattekostnad		761 321	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	167 491	
Ordinært resultat etter skattekostnad		593 830	0
Årsresultat		593 830	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		593 830	
Sum overføringer og disponeringer		593 830	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	137 279	
Sum varige driftsmidler		137 279	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		60 133	
Sum finansielle anleggsmidler		60 133	
Sum anleggsmidler		197 412	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 083 752	
Andre fordringer		32 524	
Sum fordringer		1 116 276	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	500 366	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		500 366	
Sum omløpsmidler		1 616 642	0
SUM EIENDELER		1 814 055	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 100,00)	10, 11,	60 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12		
Sum innskutt egenkapital		60 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	593 830	
Sum opptjent egenkapital		593 830	
Sum egenkapital	12	653 830	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	4 509	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 509	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 509	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		174 950	
Betalbar skatt	6	162 982	
Skyldige offentlige avgifter		653 681	
Annen kortsiktig gjeld		164 103	
Sum kortsiktig gjeld		1 155 715	
Sum gjeld		1 160 224	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 814 055	0



Resultatregnskap for 2019
KOLBU BYGG OG ANLEGGSTJENESTER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 658 092	0
Annen driftsinntekt		(28 413)	0
Sum driftsinntekter		2 629 679	0
Varekostnad		(161 529)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 351 412)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(12 662)	0
Annen driftskostnad	4	(341 846)	0
Sum driftskostnader		(1 867 449)	0
Driftsresultat		762 231	0
Annen renteinntekt		203	0
Sum finansinntekter		203	0
Annen rentekostnad		(1 112)	0
Sum finanskostnader		(1 112)	0
Netto finans		(909)	0
Ordinært resultat før skattekostnad		761 321	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(167 491)	0
Ordinært resultat		593 830	0
Årsresultat		593 830	0
Overføringer			
Annen egenkapital		593 830	0
Sum		593 830	0



Balanse pr. 31. desember 2019 KOLBU BYGG OG ANLEGGSTJENESTER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	137 279	0
Sum varige driftsmidler		137 279	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		60 133	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 133	0
Sum anleggsmidler		197 412	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 083 752	0
Andre fordringer		32 524	0
Sum fordringer		1 116 276	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	500 366	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		500 366	0
Sum omløpsmidler		1 616 642	0
Sum eiendeler		1 814 055	0



Balanse pr. 31. desember 2019 KOLBU BYGG OG ANLEGGSTJENESTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	60 000	0
Sum innskutt egenkapital		60 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	593 830	0
Sum opptjent egenkapital		593 830	0
Sum egenkapital	12	653 830	0
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	4 509	0
Sum avsetning for forpliktelser		4 509	0
Sum langsiktig gjeld		4 509	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		174 950	0
Betalbar skatt	6	162 982	0
Skyldige offentlige avgifter		653 681	0
Annen kortsiktig gjeld		164 103	0
Sum kortsiktig gjeld		1 155 715	0
Sum gjeld		1 160 224	0
Sum egenkapital og gjeld		1 814 055	0

Kolbu 31.12.19 / 16.04.20

John Andreas Eriksen-Johansen
Styrets leder

Per Ivar Bekkelund
Styremedlem / Daglig leder

Lars Petter Johansen
Styremedlem



Noter 2019

KOLBU BYGG OG ANLEGGSTJENESTER 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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 157 698	



Arbeidsgiveravgift	163 235
Andre relaterte ytelser	30 478
Sum	1 351 412

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	199.840	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	149 941
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	149 941
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(12 662)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	137 279
Årets avskrivninger	(12 662)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	761 321	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(20 494)	
Årets skattegrunnlag	740 827	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	162 982	
Sum	162 982	
+/- Endring i utsatt skatt	4 509	
Skattekostnad i resultatregnskapet	167 491	0
Betalbar skatt i skattekostnad	162 982	
Betalbar skatt i balansen	162 982	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	20 494	(20 494)
Sum midlertidige forskjeller	0	20 494	(20 494)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	4 509	(4 509)

Note 8 - 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	1 083 752	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 083 752	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 7 175. Skyldig skattetrekk er kr 198 856.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 600 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 60 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bekkelund, Per Ivar	200	33,33%
Johansen, John Andreas	200	33,33%
Johansen, Lars Petter	200	33,33%
Sum	600	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	60 000		60 000
Årets resultat		593 830	593 830
Egenkapital 31.12.2019	60 000	593 830	653 830