



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 030 781  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMESTAD HUS OG VEDLIKEHOLD AS  
Forretningsadresse: Øisteins gate 2C  
1511 MOSS

### 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: Dariusz Jasionowski  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

### 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, 06.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 105 215	2 561 145
Annen driftsinntekt		4 338	4 308
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 109 553</b>	<b>2 565 453</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		176 963	87 362
Lønnskostnad	1	2 166 929	1 759 353
Avskrivning på varige driftsmidler	6	218 430	142 140
Annen driftskostnad	1	687 318	489 682
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 249 641</b>	<b>2 478 537</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-140 087</b>	<b>86 916</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		332	28
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>332</b>	<b>28</b>
Annen rentekostnad		60 011	62 122
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>60 011</b>	<b>62 122</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-59 678</b>	<b>-62 095</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-199 766</b>	<b>24 822</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-199 766</b>	<b>24 822</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-199 766</b>	<b>24 822</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-199 766</b>	<b>24 822</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-199 766	24 822
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-199 766</b>	<b>24 822</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,7	826 404	522 998
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>826 404</b>	<b>522 998</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>827 404</b>	<b>523 998</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		109 438	19 719
Andre kortsiktige fordringer	1,3,4	186 742	263 986
<b>Sum fordringer</b>		<b>296 180</b>	<b>283 705</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	78 824	49 419
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>78 824</b>	<b>49 419</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>375 004</b>	<b>333 124</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 202 408</b>	<b>857 121</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4,8	536 974	337 208
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-536 974</b>	<b>-337 208</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-506 974</b>	<b>-307 208</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	942 285	549 258
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>942 285</b>	<b>549 258</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>942 285</b>	<b>549 258</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		445	36 169
Skyldig offentlige avgifter		359 711	265 372
Annen kortsiktig gjeld		406 942	313 531
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>767 098</b>	<b>615 071</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 709 382</b>	<b>1 164 329</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 202 408</b>	<b>857 121</b>



**Årsregnskap 2019  
for  
Smestad Hus og Vedlikehold AS**

Organisasjonsnr. 998030781

**Utarbeidet av:**

Omega Accounting AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Hovfaret 8  
0275 OSLO  
Organisasjonsnr. 913416252



Smestad Hus og Vedlikehold AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 105 215	2 561 145
Annen driftsinntekt		4 338	4 308
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 109 553</b>	<b>2 565 453</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		176 963	87 362
Lønnskostnad	1	2 166 929	1 759 353
Avskrivning på varige driftsmidler	6	218 430	142 140
Annen driftskostnad	1	687 318	489 682
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 249 641</b>	<b>2 478 537</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(140 087)</b>	<b>86 916</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		332	28
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>332</b>	<b>28</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		60 011	62 122
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>60 011</b>	<b>62 122</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(59 678)</b>	<b>(62 095)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(199 766)</b>	<b>24 822</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(199 766)</b>	<b>24 822</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(199 766)</b>	<b>24 822</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	4	(199 766)	24 822
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(199 766)</b>	<b>24 822</b>



Smestad Hus og Vedlikehold AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,7	826 404	522 998
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>826 404</b>	<b>522 998</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>827 404</b>	<b>523 998</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		109 438	19 719
Andre kortsiktige fordringer	1,3,4	186 742	263 986
<b>Sum fordringer</b>		<b>296 180</b>	<b>283 705</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	78 824	49 419
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>375 004</b>	<b>333 124</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 202 408</b>	<b>857 121</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4,8	(536 974)	(337 208)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(536 974)</b>	<b>(337 208)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(506 974)</b>	<b>(307 208)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	942 285	549 258
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>942 285</b>	<b>549 258</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>942 285</b>	<b>549 258</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		445	36 169
Skyldig offentlige avgifter		359 711	265 372
Annen kortsiktig gjeld		406 942	313 531
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>767 098</b>	<b>615 071</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 709 382</b>	<b>1 164 329</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 202 408</b>	<b>857 121</b>

Oslo 27.08.2020

Dariusz Jasionowski  
Styreleder /Daglig leder



Smestad Hus og Vedlikehold AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



Smestad Hus og Vedlikehold AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskap.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

## Noter 2019

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 855 471	1 522 967
Arbeidsgiveravgift	272 720	191 182
Pensjonskostnader	30 011	25 329
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 728	19 875
<b>Totalt</b>	<b>2 166 929</b>	<b>1 759 353</b>

### Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

### Ytelser til ledende personer og revisor

Styrets leder/daglig leder - Dariusz Jasionowski tjente 519 615,- nok som lønn, og fikk i naturalytelser (elektronisk kommunikasjon) 2 928,- nok.

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

### Revisjon

Selskapet har benyttet seg av muligheten at de kan velge bort revisjon. Selskapets regnskap og årsregnskap er ikke revidert.

### Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 7 928 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 107.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

## Noter 2019

### Note 3 - Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapet har 30000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dariusz Jasionowski - styrets leder/daglig leder	15.000	50%
Lukasz Matracki - nestleder	15.000	50%

Det ble yttret kortsiktig lån til aksjonærer 12 592,- kr fordelt. Dette lånet er ikke renteberegnet.

3 901 kr DariuszJasionowski

8 691 kr Lukasz Matracki

### Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-337 208	-307 208
Anvendt til årsresultat	0	-199 766	-199 766
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>-536 974</b>	<b>-506 974</b>

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret ser lyst på fremtiden, og jobber videre med å finne potensielle nye kunder. Styret er likevel klar over sin handle plikt og vurder fortløpende om det er behov for å skyte inn mer kapital. Ut fra dette så har man vurdert det slik at man kan legge fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

**Noter 2019****Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat****Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	-140 623
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	115 456
+/- Permanente forskjeller	25 167
<b>= Grunnlag for årets skattekostnad</b>	<b>0</b>
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-126 231
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	126 231
<b>= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>
<b>= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>0</b>

**Fordeling av skattekostnaden**

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
<b>= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)</b>	<b>0</b>
<b>= Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>

**Betalbar skatt i balansen**

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
+ Driftsmidler inkl. goodwill	85 881	75 106
+ Utestående fordringer	-27 036	-27 036
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	791 760	665 529
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-732 915</b>	<b>-617 459</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	732 915	617 459
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>732 915</b>	<b>617 459</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>161 241</b>	<b>135 841</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	732 915	617 459
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>161 241</b>	<b>135 841</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Smestad Hus og Vedlikehold AS

## Noter 2019

### Note 6 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	777 150
+ Tilgang	820 836
- Avgang	482 150
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 115 836
Akk. av/nedskr. pr 1/1	254 153
+ Ordinære avskrivninger	218 430
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	183 151
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	289 432
Balanseført verdi pr 31/12	826 404
Prosentstans for ord.avskr	20-33

### Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31.12.2019 gjeld på kr 942 285 til kredittinstitusjoner som forfaller om 5 år. Selskapets langsiktig gjeld er sikret med pant i anleggsmidler. Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.2019 utgjorde kr 826 404.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

## Noter 2019

### Note 8 - Hendelser etter balansedag

Det er ved avleggelse av regnskapet en urolig markedssituasjon som følge av spredning av koronavirus i flere land. Tiltak for å hindre spredningen påvirker markedet og økonomien negativt. Dette kan få følger for verdien på selskapets kundefordringer og fremtidig inntjening. Det er per nå ikke mulig å estimere konsekvenser av koronautbruddet.

Smestad Hus og Vedlikehold AS følger forøvrig offentlige retningslinjer og har gjort tiltak på arbeidsplasser og kostnader.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensene av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.