



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 119 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIABAS ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Ryhggata 4B
3050 MJØNDALEN

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: Bernt Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 064 111	6 052 323
Annen driftsinntekt		16 750	
Sum inntekter		17 080 861	6 052 323
Kostnader			
Varekostnad		10 273 822	1 748 323
Lønnskostnad	8	5 013 756	2 871 656
Avskrivning på varige driftsmidler		216 676	168 535
Annen driftskostnad	8	3 033 263	1 119 194
Sum kostnader		18 537 516	5 907 707
Driftsresultat		-1 456 655	144 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		162	301
Sum finansinntekter		162	301
Annen rentekostnad		40 527	22 289
Annen finanskostnad		1 321	1 264
Sum finanskostnader		41 847	23 553
Netto finans		-41 685	-23 252
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 498 340	121 365
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-50 527	34 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 447 813	87 325
Årsresultat		-1 447 813	87 325
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 447 813	87 325
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			65 630
Udekket tap	5	-799 146	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	5	-648 667	21 695
Sum overføringer og disponeringer		-1 447 813	87 325



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	161 000	188 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	539 250	685 479
Sum varige driftsmidler		700 250	874 079
Sum anleggsmidler		700 250	874 079
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		897 993	
Sum varer		897 993	
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 292 966	615 927
Andre fordringer	2	201 170	197 999
Konsernfordringer	2	180 280	529 885
Sum fordringer		2 674 416	1 343 811
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	253 538	517 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 538	517 575
Sum omløpsmidler		3 825 947	1 861 386
SUM EIENDELER		4 526 197	2 735 465
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	101 010	101 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs	5		293 110
Annen innskutt egenkapital	5		115 650
Sum innskutt egenkapital		101 010	509 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		239 907
Udekket tap	5	799 146	
Sum opptjent egenkapital		-799 146	239 907
Sum egenkapital		-698 136	749 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		50 527
Sum avsetninger for forpliktelser			50 527
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	363 096	478 200
Sum annen langsiktig gjeld		363 096	478 200
Sum langsiktig gjeld		363 096	528 727
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	327 751	
Leverandørgjeld		1 826 996	170 273
Betalbar skatt	6		11 541
Skyldig offentlige avgifter		688 226	338 649
Kortsiktig konserngjeld		395 829	308 294
Annen kortsiktig gjeld		1 622 436	628 304
Sum kortsiktig gjeld		4 861 238	1 457 061
Sum gjeld		5 224 333	1 985 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 526 197	2 735 465



**Årsregnskap 2018
for
Diabas Entreprenør AS**

Foretaksnr. 980119904



Diabas Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 064 111	6 052 323
Annen driftsinntekt		16 750	0
Sum driftsinntekter		17 080 861	6 052 323
Driftskostnader			
Varekostnad		10 273 822	1 748 323
Lønnskostnad	8	5 013 756	2 871 656
Avskrivning på varige driftsmidler		216 676	168 535
Annen driftskostnad	8	3 033 263	1 119 194
Sum driftskostnader		18 537 516	5 907 707
DRIFTSRESULTAT		(1 456 655)	144 617
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		162	301
Sum finansinntekter		162	301
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		40 527	22 289
Annen finanskostnad		1 321	1 264
Sum finanskostnader		41 847	23 553
NETTO FINANSPOSTER		(41 685)	(23 252)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 498 340)	121 365
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(50 527)	34 040
ORDINÆRT RESULTAT		(1 447 813)	87 325
ÅRSRESULTAT		(1 447 813)	87 325
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	65 630
Overføringer annen egenkapital	5	(648 667)	21 695
Fremføring av udekket tap	5	(799 146)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 447 813)	87 325



Diabas Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	161 000	188 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	539 250	685 479
Sum varige driftsmidler		700 250	874 079
SUM ANLEGGSMIDLER		700 250	874 079
OMLØPSMIDLER			
Varer		897 993	0
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 292 966	615 927
Andre fordringer	2	201 170	197 999
Fordringer på konsernselskap	2	180 280	529 885
Sum fordringer		2 674 416	1 343 811
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	253 538	517 575
SUM OMLØPSMIDLER		3 825 947	1 861 386
SUM EIENDELER		4 526 197	2 735 465



Diabas Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	101 010	101 010
Overkurs	5	0	293 110
Annen innskutt egenkapital	5	0	115 650
Sum innskutt egenkapital		101 010	509 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	239 907
Udekket tap	5	(799 146)	0
Sum opptjent egenkapital		(799 146)	239 907
SUM EGENKAPITAL		(698 136)	749 677
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	50 527
Sum avsetning for forpliktelser		0	50 527
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	363 096	478 200
Sum annen langsiktig gjeld		363 096	478 200
SUM LANGSIKTIG GJELD		363 096	528 727
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	327 751	0
Leverandørgjeld		1 826 996	170 273
Betalbar skatt	6	0	11 541
Skyldig offentlige avgifter		688 226	338 649
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		395 829	308 294
Annen kortsiktig gjeld		1 622 436	628 304
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 861 238	1 457 061
SUM GJELD		5 224 333	1 985 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 526 197	2 735 465

Mjøndalen 13.mai 2019

Bernt Eriksen
Styrets lederRobert Eriksen
Styremedlem/daglig leder



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for Diabas Entreprenør AS er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Kostnader

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

c) Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

d) Anleggsmidler/ langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger et til stede

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende etter fadrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for dekke antatt tap.

f) Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, maskiner	SUM
Anskaffelseskost 1.1.	276 000	1 308 220	1 584 220
Tilgang i år	-	141 097	141 097
Avgang i år	-	-131 000	-131 000
Anskaffelseskost 31.12.	276 000	1 318 317	1 594 317
Samlede avskrivninger	-115 000	-779 067	-894 067
Restverdi 31.12.	161 000	539 250	700 250
Årets ordinære avskrivninger	27 600	189 076	216 676
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivninger foretas lineært.			

Note 2 Fordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 026 602	100 490
Oppjønt ikke fakt. driftsinntekt	1 266 364	515 437
Avsatt til forventet tap	-	-
Kundefordringer ifølge balansen	2 292 966	615 927

Andre kortsiktige fordringer er oppført pålydende og har forfall innen ett år.



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 3 Bankinnskudd og kontanter	2018	2017
Bundne bankinnskudd vedr. skattetrekkmidler	253 538	96 060

Note 4 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 1.443 aksjer à kr 70,- . Alle aksjene er av samme klasse og har samme rettigheter.

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	Antall aksjer
Diabas AS	1 443
SUM	1 443

Diabas AS eies indirekte av selskapets to styremedlemmer

Note 5 Egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	509 770	239 907	749 677
Årets resultat, underskudd		-1 447 813	-1 447 813
Egenkapital 31.12.	509 770	-1 207 906	-698 136

Styret er klar over at selskapets aksjekapital i sin helhet er tapt
Selskapet vil foreta en emisjon i juni 2019 med MNOK 1, selskapets egenkapital vil da være intakt



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets inntekt	-
Endring utsatt skatt /(-) utsatt skattefordel	-50 527

Årets totale skattekostnad/(-) inntekt -50 527

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 498 340
Permanente forskjeller	17 545
Endring midlertidige forskjeller	44 094
Skattepliktig inntekt/ (-) underskudd	-1 436 701

Betalbar skatt 23% -

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

Forskjeller som kan utlignes:

Skatteøkende forskjeller varige driftsmidler	175 592
Skatteøkende forskjeller fordringer	
Sum midlertidige forskjeller	175 592
Underskudd til fremføring	-1 436 701

Grunnlag utsatt skatt/ (-) utsatt skattefordel -1 261 109

Utsatt skatt/ (-) utsatt skattefordel 22% -277 444

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen, jfr god regnskapsskikk mindre foretak



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 7 Pantstillelser, garantiansvar mv

Det er stillet sikkerhet for langsiktig lån kr 363.096, samt selskapets kassekreditt

Som sikkerhet er stillet følgende:	Bokført verdi	Begrenset oppad
Driftstilbehør	kr 700 250	kr 3 000 000
Fordringer	kr 2 674 416	kr 10 000 000

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Selskapet har i 2018 hatt 15 ansatte, som utgjør 6 årsverk

Lønnskostnader :	2018	2017
Lønn	4 218 667	2 468 931
Arbeidsgiveravgift	610 528	353 229
Pensjonskostnader	70 420	18 609
Annen personalkostnad	114 141	30 888
Sum	5 013 756	2 871 656

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapet har innrettet seg etter reglene om OTP

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder har mottatt kr 916.667 i lønn og annen godtgjørelse.

Revisor:

Honorar revisjon, eks. mva	<u>27 800</u>
Tilleggstjenester, eks. mva	<u>11 000</u>



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Diabas Entreprenør AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Diabas Entreprenør AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr - 1 447 813. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen 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.

Drammen, 13. mai 2019
Gyllstrøm & Johansen AS

Hege Gyllstrøm
Statsautorisert revisor