



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 590 230
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASSIVBYGG AS
Forretningsadresse: Årvollskogen 45
1529 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: Ulf Benjaminsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.08.2020

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, 19.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 671 460	4 311 687
Sum inntekter		8 671 460	4 311 687
Kostnader			
Varekostnad		2 442 431	2 049 196
Lønnskostnad	3	3 888 251	3 492 846
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	42 200	45 736
Annen driftskostnad	3	981 080	1 018 920
Sum kostnader		7 353 962	6 606 697
Driftsresultat		1 317 498	-2 295 010
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	40
Annen finansinntekt		1 640	906
Sum finansinntekter		1 715	946
Annen rentekostnad		10 129	65 421
Annen finanskostnad		21 734	29 553
Sum finanskostnader		31 863	94 974
Netto finans		-30 148	-94 028
Ordinært resultat før skattekostnad		1 287 350	-2 389 038
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 287 350	-2 389 038
Årsresultat	2	1 287 350	-2 389 038
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 287 350	-2 389 038
Totalresultat		1 287 350	-2 389 038
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		1 287 350	-2 389 038
Sum overføringer og disponeringer		1 287 350	-2 389 038



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5, 8	71 752	113 952
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler	5	71 752	113 952
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	30 269	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 269	20 000
Sum anleggsmidler		102 021	133 952
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		336 000	261 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 727 641	2 460 254
Andre kortsiktige fordringer	3	73 451	4 274
Sum fordringer		3 801 092	2 464 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	125	5 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125	5 804
Sum omløpsmidler		4 137 217	2 731 332
SUM EIENDELER		4 239 238	2 865 283




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 670 257	2 957 608
Sum opptjent egenkapital		-1 670 257	-2 957 608
Sum egenkapital	2	-1 640 257	-2 927 608
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	96 810	142 822
Sum annen langsiktig gjeld		96 810	142 822
Sum langsiktig gjeld		96 810	142 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 223 483	3 332 058
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		1 598 404	1 332 906
Annen kortsiktig gjeld	3	960 798	985 104
Sum kortsiktig gjeld		5 782 685	5 650 069
Sum gjeld		5 879 495	5 792 891
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 239 238	2 865 283



 Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020

 Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020



Årsregnskap 2019

PASSIVBYGG AS

Org.nr: 917 590 230

Innhold:
Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning


BDT VIKEN

 Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020 Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Resultatregnskap

PASSIVBYGG AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 671 460	4 311 687
Sum driftsinntekter		8 671 460	4 311 687
Varekostnad		2 442 431	2 049 196
Lønnskostnad	3	3 888 251	3 492 846
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	42 200	45 736
Annen driftskostnad	3	981 080	1 018 920
Sum driftskostnader		7 353 962	6 606 697
Driftsresultat		1 317 498	-2 295 010
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	40
Annen finansinntekt		1 640	906
Annen rentekostnad		10 129	65 421
Annen finanskostnad		21 734	29 553
Resultat av finansposter		-30 148	-94 028
Ordinært resultat før skattekostnad		1 287 350	-2 389 038
Ordinært resultat		1 287 350	-2 389 038
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	2	1 287 350	-2 389 038
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 287 350	0
Overført til udekket tap		0	2 389 038
Sum overføringer		1 287 350	-2 389 038





Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020

Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Balanse

PASSIVBYGG AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5, 8	71 752	113 952
Sum varige driftsmidler	5	71 752	113 952
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	30 269	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 269	20 000
Sum anleggsmidler		102 021	133 952
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		336 000	261 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 727 641	2 460 254
Andre kortsiktige fordringer	3	73 451	4 274
Sum fordringer		3 801 092	2 464 527
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	125	5 804
Sum omløpsmidler		4 137 217	2 731 332
Sum eiendeler		4 239 238	2 865 283

 Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020 Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Balanse

PASSIVBYGG AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 670 257	-2 957 608
Sum opptjent egenkapital		-1 670 257	-2 957 608
Sum egenkapital	2	-1 640 257	-2 927 608
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	96 810	142 822
Sum annen langsiktig gjeld		96 810	142 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 223 483	3 332 058
Skyldig offentlige avgifter		1 598 404	1 332 906
Annen kortsiktig gjeld	3	960 798	985 104
Sum kortsiktig gjeld		5 782 685	5 650 069
Sum gjeld		5 879 495	5 792 891
Sum egenkapital og gjeld		4 239 238	2 865 283

03.08.2020
Styret i PASSIVBYGG AS

Ulf Benjaminsen
Styreleder

Kenneth Johansen
Styremedlem/daglig leder



Noter PASSIVBYGG AS

Legally signed by
Ulif Benjaminsen
06.08.2020

Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Langsiktig tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter (prosjekter som ikke er avsluttet) blir behandlet i samsvar med løpende avregningsmetode med fortjeneste. Jfr NRS nr 2 om tilvirkningskontrakter. Det vises til note nr. 6

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter PASSIVBYGG AS

Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020

Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i PASSIVBYGG AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kenneth Johansen	500	50,0	50,0
Ulf Benjaminsen	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kenneth Johansen	Styremedlem/daglig leder	500
Ulf Benjaminsen	Styreleder	500

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	30 000	-2 957 608	-2 927 608
Årets resultat		1 287 350	1 287 350
Pr 31.12.2019	30 000	-1 670 257	-1 640 257

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen til selskapet er tapt. Eierne har skutt inn noe lån som dekker driften av selskapet. Selskapet hadde i 2018 et negativt driftsår fordi nødvendige byggetillatelse ble forsinket og ble først klar i juni 2019. Passivbygg AS har en ordretilgang frem til sommeren 2021 som vil gi en inntekt på kr. 16.600.000. I tillegg er vi medeier prosjekt som er under behandling i kommunen i disse dager. Dette utgjør arbeider for vår del på ca. kr. 17.000.000 ekskl. mva.

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og uoversiktighet som følge av utbrudd av viruset Covid19.

Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfyller vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn.



Noter PASSIVBYGG AS

Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020

Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 381 331	3 029 392
Arbeidsgiveravgift	476 768	427 144
Andre ytelser	30 152	36 310
Sum	3 888 251	3 492 846

Selskapet har i 2019 sysselsatt 5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets har ikke etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	793 440	873 691
Annen godtgjørelse	0	130 701
Sum	793 440	1 004 392

Daglig leder, styreleder og aksjonærer har et lån i selskapet på kr 37 960. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, forfaller inneværende år år. Samtidig har selskapet gjeld til daglig leder på kr 619 247. Det er ikke beregnet renter på gjelden. Gjelden forfaller til betaling når selskapet har likviditet til det.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 26 000 som i sin helhet utgjør lovpålagt revisjon

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 20.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	214 013	214 013
= Anskaffelseskost 31.12.19	214 013	214 013
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	142 261	142 261
= Bokført verdi 31.12.19	71 752	71 752
Årets ordinære avskrivninger	42 200	42 200
Økonomisk levetid	5 år	



Noter

PASSIVBYGG AS

Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020

Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Note 6 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2019	2018
Bokført prosjektinntekt	1 369 200	1 269 633
Bokført prosjektkostnad	1 174 500	899 736
Bokført prosjektfortjeneste	194 700	369 897

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 287 350	-2 389 038
Permanente forskjeller	4 664	0
Endring i midlertidige forskjeller	240 724	849 521
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 532 738	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 539 517
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:


	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	5 374	26 613	21 239
Tilvirkningskontrakter	194 700	369 896	175 196
Fordringer	-54 057	-9 768	44 289
Sum	146 017	386 741	240 724
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 811 609	-3 344 347	-1 532 738
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 665 592	2 957 606	1 292 014
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0


I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter

PASSIVBYGG AS

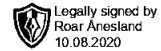
 Legally signed by
Ulf Benjaminsen
06.08.2020

 Legally signed by
Kenneth Johansen
07.08.2020

Note 8 Fordringer og gjeld

	2019
Fordringer med forfall > 1 år	30 269
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	96 810

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 96 810. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 61 690.



Son Revisjon AS

Storgata 22, 1555 SON
Postboks 92, 1556 SON
Tlf.: 6480 9020
sonrevisjon.no
revisjon@sonrevisjon.no
Org.nr: 918 529 470 MVA

Til generalforsamlingen i Passivbygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Passivbygg AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 287 350. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 International Standards on Auditing (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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 2 som angir at selskapet har et udekket tap på kr. 1 670 257 pr. 31.12.2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 1 645 468. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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 rettviseende 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 avviklet.

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.

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.

Andre forhold

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

Son, 10.08.2020

Son Revisjon AS

Roar Ånesland
Registrert revisor