



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 399 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BETONGGULV OG KLARGJØRING AS
Forretningsadresse: Leilighet 66
Borggata 12D
0650 OSLO

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: Stein Roger Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2019

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 663 275	5 768 671
Sum inntekter		6 663 275	5 768 671
Kostnader			
Varekostnad		1 751 394	2 060 202
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 422 866	1 705 482
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		190 242	57 782
Annen driftskostnad	4	919 464	967 474
Sum kostnader		5 283 965	4 790 940
Driftsresultat		1 379 310	977 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	459
Sum finansinntekter		172	459
Annen rentekostnad		37 138	855
Sum finanskostnader		37 138	855
Netto finans		-36 966	-396
Ordinært resultat før skattekostnad		1 342 344	977 335
Skattekostnad på ordinært resultat	5	309 550	234 192
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 032 794	743 143
Årsresultat		1 032 794	743 143
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			700 000
Annen egenkapital		1 032 794	43 143
Sum overføringer og disponeringer		1 032 794	743 143



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	707 862	940 929
Sum varige driftsmidler		707 862	940 929
Sum anleggsmidler		707 862	940 929
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 065 096	532 059
Andre fordringer		913 091	18 108
Sum fordringer		1 978 187	550 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 081 040	979 998
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 081 040	979 998
Sum omløpsmidler		3 059 228	1 530 165
SUM EIENDELER		3 767 090	2 471 094
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	8	1 258 241	225 447
Sum opptjent egenkapital		1 258 241	225 447
Sum egenkapital	8	1 288 241	255 447
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	29 925	40 597
Sum avsetninger for forpliktelser		29 925	40 597
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	604 234	723 143
Sum annen langsiktig gjeld		604 234	723 143
Sum langsiktig gjeld		634 159	763 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		681 214	115 230
Betalbar skatt	5	320 222	193 595
Skyldige offentlige avgifter		640 255	300 071
Utbytte			700 000
Annen kortsiktig gjeld		202 999	143 011
Sum kortsiktig gjeld		1 844 690	1 451 907
Sum gjeld		2 478 848	2 215 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 767 090	2 471 094



Noter 2018 BETONGGULV OG KLARGJØRING 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 029 809	1 445 917



Arbeidsgiveravgift	302 345	219 850
Pensjonskostnader	24 055	16 468
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	66 657	23 247
Sum	2 422 866	1 705 482

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet har dette.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	566 473	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 342 344	977 335
+/- Permanente forskjeller	9 439	5 819
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	40 486	(176 509)
Årets skattegrunnlag	1 392 269	806 645

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	320 222	193 595
Sum	320 222	193 595

+/- Endring i utsatt skatt	(10 672)	40 597
----------------------------	----------	--------

Skattekostnad i resultatregnskapet	309 550	234 192
---	----------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	320 222	193 595
--------------------------------	---------	---------

Betalbar skatt i balansen	320 222	193 595
----------------------------------	----------------	----------------

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 065 096	532 059
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 065 096	532 059

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 8. Skyldig skattetrekk er kr 86 819.



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	225 447	255 447
Årets resultat		1 032 794	1 032 794
Egenkapital 31.12.2018	30 000	1 258 241	1 288 241

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Stein Roger Haug	1000	100%
	1000	100 %

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	998 711
Tilgang i året	0
Avgang i året	(47 500)
Anskaffelseskost 31.12.2018	951 211
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(57 782)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(243 349)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	707 862
Årets avskrivninger	(190 242)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	176 509	136 023	40 486
Sum midlertidige forskjeller	176 509	136 023	40 486
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	40 597	29 925	10 672

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	604 234	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	604 234	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	688 471	



Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum	688 471
------------	----------------

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 000	30 000

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Stein Roger Haug	1000

Note 15 - Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift