



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 679 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREILIA UTBYGGING AS
Forretningsadresse: Påls vei 4A
8008 BODØ

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: Werner Sandmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 816 871 | 2 273 615 |
| Annen driftsinntekt | | 70 | 4 500 |
| Sum inntekter | | 14 816 941 | 2 278 115 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 546 530 | 406 211 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 189 812 | 1 563 904 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 41 667 | 12 222 |
| Annen driftskostnad | | 1 219 707 | 223 771 |
| Sum kostnader | | 14 997 715 | 2 206 108 |
| Driftsresultat | | -180 774 | 72 008 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 363 | 263 |
| Sum finansinntekter | | 363 | 263 |
| Annen rentekostnad | | 14 006 | 5 129 |
| Sum finanskostnader | | 14 006 | 5 129 |
| Netto finans | | -13 643 | -4 866 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -194 417 | 67 142 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -5 900 | 14 279 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -188 517 | 52 863 |
| Årsresultat | | -188 517 | 52 863 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -188 517 | 52 863 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -142 228 | 6 573 |
| Overføringer annen egenkapital | | -46 289 | 46 289 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -188 517 | 52 863 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 171 111 | 112 778 |
| Sum varige driftsmidler | | 171 111 | 112 778 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | | 100 151 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 100 151 |
| Sum anleggsmidler | | 171 111 | 212 929 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 923 988 | 643 887 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 51 269 | 147 503 |
| Sum fordringer | | 1 975 257 | 791 390 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 179 388 | 363 172 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 179 388 | 363 172 |
| Sum omløpsmidler | | 2 154 646 | 1 154 562 |
| SUM EIENDELER | | 2 325 757 | 1 367 491 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | 46 289 |
| Udekket tap | 6 | 142 228 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -142 228 | 46 289 |
| Sum egenkapital | | -112 228 | 76 289 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 5 900 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 5 900 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 5 900 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 168 376 | 186 003 |
| Betalbar skatt | 3 | | 8 379 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 438 897 | 338 358 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 830 711 | 752 561 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 437 984 | 1 285 301 |
| Sum gjeld | | 2 437 984 | 1 291 201 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 325 757 | 1 367 491 |



**Årsregnskap 2018
for
Breilia Utbygging AS**

Organisasjonsnr. 817679692



Breilia Utbygging AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 816 871 | 2 273 615 |
| Annen driftsinntekt | | 70 | 4 500 |
| Sum driftsinntekter | | 14 816 941 | 2 278 115 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 546 530 | 406 211 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 189 812 | 1 563 904 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 41 667 | 12 222 |
| Annen driftskostnad | | 1 219 707 | 223 771 |
| Sum driftskostnader | | 14 997 715 | 2 206 108 |
| DRIFTSRESULTAT | | (180 774) | 72 008 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 363 | 263 |
| Sum finansinntekter | | 363 | 263 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 14 006 | 5 129 |
| Sum finanskostnader | | 14 006 | 5 129 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (13 643) | (4 866) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (194 417) | 67 142 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | (5 900) | 14 279 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (188 517) | 52 863 |
| ARSRESULTAT | | (188 517) | 52 863 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | (46 289) | 46 289 |
| Fremføring av udekket tap | | (142 228) | 6 573 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (188 517) | 52 863 |



Breilia Utbygging AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 171 111 | 112 778 |
| Sum varige driftsmidler | | 171 111 | 112 778 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 100 151 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 100 151 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 171 111 | 212 929 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 923 988 | 643 887 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 51 269 | 147 503 |
| Sum fordringer | | 1 975 257 | 791 390 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 179 388 | 363 172 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 2 154 646 | 1 154 562 |
| SUM EIENDELER | | 2 325 757 | 1 367 491 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 0 | 46 289 |
| Udekket tap | 6 | (142 228) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (142 228) | 46 289 |
| SUM EGENKAPITAL | | (112 228) | 76 289 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 5 900 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 5 900 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 0 | 5 900 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 168 376 | 186 003 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 8 379 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 438 897 | 338 358 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 830 711 | 752 561 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 437 984 | 1 285 301 |
| SUM GJELD | | 2 437 984 | 1 291 201 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 325 757 | 1 367 491 |



Breilia Utbygging AS

Balanse pr. 31.12.2018

| Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

Bodø,

Werner Sandmo
Styreleder/ Daglig leder

Ben Børje Jonatan Sandman
Styremedlem



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

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 skattemessig 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.



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Note 1 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 900 339 | 1 106 691 |
| Arbeidsgiveravgift | 308 561 | 87 429 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -19 088 | 369 784 |
| Totalt | 4 189 812 | 1 563 904 |

Antall ansatte: 10

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til Styreleder/daglig leder eller andre i styret i 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men selskapet har ikke ennå etablert en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne lov.

Selskapet har ingen forpliktelser i form av pensjonsavtaler, opsjoner eller andre rettigheter for styrets medlemmer. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer, aksjeeiere m.v.

Kostnadsført revisjonshonorar er kr 54 600 ekskl. mva.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 125 000 |
| + Tilgang | 100 000 |
| - Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 225 000 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 12 222 |
| + Ordinære avskrivninger | 41 667 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 53 889 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 171 111 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-33 |



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Resultat før skattekostnader | -194 417 |
| + Permanente og andre forskjeller | 735 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 46 065 |
| = Inntekt | -147 617 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|--------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | -5 900 |
| = Ordinær skattekostnad | -5 900 |
| Skattesats i inntektsåret | 23 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|-----------------------------|---|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2018 | 2017 |
|---|----------|--------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 11 111 | 12 778 |
| + Utestående fordringer | 38 480 | 12 878 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 70 000 | 0 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 147 617 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -168 027 | 25 656 |
| Utsatt skatt | 0 | 5 900 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 168 027 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 168 027 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 36 965 | 0 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 168 027 | 0 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 36 965 | 0 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

| | 2018 | 2017 | Endring |
|--|---------|--------|---------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 11 111 | 12 778 | 1 667 |
| + Utestående fordringer | 38 480 | 12 878 | -25 602 |
| - Andre avsetn. for forpliktelser | 70 000 | 0 | 70 000 |
| Sum | -20 409 | 25 656 | 46 065 |
| Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | | | 46 065 |

Noter for Breilia Utbygging AS

Organisasjonsnr. 817679692



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 107 337 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 192 284.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har to aksjonær som eier følgende:

Werner Sandmo 60%

Felicia Sandman 40%

Note 6 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 0 | 46 289 | 76 289 |
| -Til årets resultat | | | -188 517 | -188 517 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 0 | -142 228 | -112 228 |

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

| | |
|---|------------|
| Skyldige feriepenger | kr 386 371 |
| Påløpt arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger | kr 30 523 |
| Periodisert lønn (utbetalt 2019) | kr 138 688 |
| Kortsiktig gjeld til tidligere tilknyttet selskap (Zahl Holding AS) | kr 205 129 |
| Avsetning Garantiforpliktelser | kr 70 000 |
| Sum | kr 830 711 |

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet hadde i 2018 et underskudd, som medførte at selskapets egenkapital er tapt.

Fjoråret er preget av at en hadde to større tapsprosjekt, erfaringene fra disse har ledelsen lært av og nyttiggjort i den videre drift. En fikk en dårlig start på de to første månedene i 2019, men etter det er det en positiv utvikling. Foreløpig resultat per 30.04.2019, viser et underskudd på kr 50 363.

Det er gjort grep for å forbedre driften, samt at kontor og lager er flyttet til en billigere lokasjon.

Noter for Breilia Utbygging AS

Organisasjonsnr. 817679692



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Det er fortløpende kostnadskontroll på prosjektene, og i 2019 skal det ikke bygges noe i egenregi. Det meste av investeringskostnader både på prosjektstyring og HMS er fullført i 2018 og 1. halvdel av 2019. Styret vurderer ny kapital hvis det blir nødvendig.

På bakgrunn av alt dette, kan styret finne videre drift forsvarlig. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



**Årsregnskap 2018
for
Breilia Utbygging AS**

Organisasjonsnr. 817679692



Breilia Utbygging AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 816 871 | 2 273 615 |
| Annen driftsinntekt | | 70 | 4 500 |
| Sum driftsinntekter | | 14 816 941 | 2 278 115 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 546 530 | 406 211 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 189 812 | 1 563 904 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 41 667 | 12 222 |
| Annen driftskostnad | | 1 219 707 | 223 771 |
| Sum driftskostnader | | 14 997 715 | 2 206 108 |
| DRIFTSRESULTAT | | (180 774) | 72 008 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 363 | 263 |
| Sum finansinntekter | | 363 | 263 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 14 006 | 5 129 |
| Sum finanskostnader | | 14 006 | 5 129 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (13 643) | (4 866) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (194 417) | 67 142 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | (5 900) | 14 279 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (188 517) | 52 863 |
| ÅRSRESULTAT | | (188 517) | 52 863 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | (46 289) | 46 289 |
| Fremføring av udekket tap | | (142 228) | 6 573 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (188 517) | 52 863 |



Breilia Utbygging AS

Balanse pr. 31.12.2018


| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 171 111 | 112 778 |
| Sum varige driftsmidler | | 171 111 | 112 778 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 100 151 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 100 151 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 171 111 | 212 929 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 923 988 | 643 887 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 51 269 | 147 503 |
| Sum fordringer | | 1 975 257 | 791 390 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 179 388 | 363 172 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 2 154 646 | 1 154 562 |
| SUM EIENDELER | | 2 325 757 | 1 367 491 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 0 | 46 289 |
| Udekket tap | 6 | (142 228) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (142 228) | 46 289 |
| SUM EGENKAPITAL | | (112 228) | 76 289 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 5 900 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 5 900 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 0 | 5 900 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 168 376 | 186 003 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 8 379 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 438 897 | 338 358 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 830 711 | 752 561 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 437 984 | 1 285 301 |
| SUM GJELD | | 2 437 984 | 1 291 201 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 325 757 | 1 367 491 |




Breilia Utbygging AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Bodø, 27.12.18 
Werner Sandmo
Styreleder/ Daglig leder


Ben Børje Jonatan Sandman
Styremedlem



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

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 skattemessig 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.



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Note 1 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 900 339 | 1 106 691 |
| Arbeidsgiveravgift | 308 561 | 87 429 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -19 088 | 369 784 |
| Totalt | 4 189 812 | 1 563 904 |

Antall ansatte: 10

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til Styreleder/daglig leder eller andre i styret i 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men selskapet har ikke ennå etablert en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne lov.

Selskapet har ingen forpliktelser i form av pensjonsavtaler, opsjoner eller andre rettigheter for styrets medlemmer. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer, aksjeeiere m.v.

Kostnadsført revisjonshonorar er kr 54 600 ekskl. mva.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 125 000 |
| + Tilgang | 100 000 |
| - Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 225 000 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 12 222 |
| + Ordinære avskrivninger | 41 667 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 53 889 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 171 111 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-33 |

Noter for Breilia Utbygging AS

Organisasjonsnr. 817679692



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnader | -194 417 |
| + Permanente og andre forskjeller | 735 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 46 065 |
| = Inntekt | -147 617 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|---------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | -5 900 |
| = Ordinær skattekostnad | -5 900 |
| Skattesats i inntektsåret | 23 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|---------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 11 111 | 12 778 |
| + Utestående fordringer | 38 480 | 12 878 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 70 000 | 0 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 147 617 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -168 027 | 25 656 |
| Utsatt skatt | 0 | 5 900 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 168 027 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 168 027 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 36 965 | 0 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 168 027 | 0 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 36 965 | 0 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

| | 2018 | 2017 | Endring |
|---|----------------|---------------|---------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 11 111 | 12 778 | 1 667 |
| + Utestående fordringer | 38 480 | 12 878 | -25 602 |
| - Andre avsetn. for forpliktelser | 70 000 | 0 | 70 000 |
| Sum | -20 409 | 25 656 | 46 065 |
| Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | | | 46 065 |

Noter for Breilia Utbygging AS

Organisasjonsnr. 817679692



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 107 337 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 192 284.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har to aksjonær som eier følgende:

Werner Sandmo 60%

Felicia Sandman 40%

Note 6 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 0 | 46 289 | 76 289 |
| -Til årets resultat | | | -188 517 | -188 517 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 0 | -142 228 | -112 228 |

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

| | |
|---|------------|
| Skyldige feriepenger | kr 386 371 |
| Påløpt arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger | kr 30 523 |
| Periodisert lønn (utbetalt 2019) | kr 138 688 |
| Kortsiktig gjeld til tidligere tilknyttet selskap (Zahl Holding AS) | kr 205 129 |
| Avsetning Garantforpliktelser | kr 70 000 |
| Sum | kr 830 711 |

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet hadde i 2018 et underskudd, som medførte at selskapets egenkapital er tapt.

Fjoråret er preget av at en hadde to større tapsprosjekt, erfaringene fra disse har ledelsen lært av og nyttiggjort i den videre drift. En fikk en dårlig start på de to første månedene i 2019, men etter det er det en positiv utvikling. Foreløpig resultat per 30.04.2019, viser et underskudd på kr 50 363.

Det er gjort grep for å forbedre driften, samt at kontor og lager er flyttet til en billigere lokasjon.

Noter for Breilia Utbygging AS

Organisasjonsnr. 817679692



Breilia Utbygging AS

Noter 2018

Det er fortløpende kostnadskontroll på prosjektene, og i 2019 skal det ikke bygges noe i egenregi. Det meste av investeringskostnader både på prosjektstyring og HMS er fulført i 2018 og 1. halvdel av 2019. Styret vurderer ny kapital hvis det blir nødvendig.

På bakgrunn av alt dette, kan styret finne videre drift forsvarlig. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.





KPMG AS
Jembaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bode

Telephone +47 04063
Fax +47 75 60 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Breilia Utbygging AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Breilia Utbygging AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 188 517. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2018, og at selskapets egenkapital er tapt. Som angitt i note 8, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Alta | Finnsnes | Molde | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bode | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drarøen | Kristiansand | Stavanger | Ålesund |



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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.

Bodø, 28. juni 2019
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor