



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 824 342
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMUELSEN BYGG AS
Forretningsadresse: Tunveien 4
4016 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: May Britt Auestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 800 695	6 570 544
Sum inntekter		6 800 695	6 570 544
Kostnader			
Varekostnad		4 372 596	4 298 249
Lønnskostnad	1, 2, 10	1 754 033	1 666 240
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	7 466	14 662
Annen driftskostnad	12	545 690	517 442
Sum kostnader		6 679 785	6 496 594
Driftsresultat		120 909	73 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	355
Sum finansinntekter		119	355
Annen rentekostnad		48 024	38 148
Sum finanskostnader		48 024	38 148
Netto finans		-47 905	-37 793
Ordinært resultat før skattekostnad		73 004	36 157
Ordinært resultat etter skattekostnad		73 004	36 157
Årsresultat		73 004	36 157
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		73 004	36 157
Sum overføringer og disponeringer		73 004	36 157



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	7 083	14 550
Sum varige driftsmidler		7 083	14 550
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer			9 167
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	10 167
Sum anleggsmidler		8 083	24 717
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 259 435	1 551 273
Andre fordringer		38 634	47 369
Sum fordringer		1 298 069	1 598 642
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	778 259	163 988
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		778 259	163 988
Sum omløpsmidler		2 076 328	1 762 630
SUM EIENDELER		2 084 411	1 787 346

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (100 aksjer à kr 3 000,00)	7, 8, 9, 11	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	1 225 514	1 298 518
Sum opptjent egenkapital		-1 225 514	-1 298 518
Sum egenkapital	9	-925 514	-998 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		380 000	380 000
Sum annen langsiktig gjeld		380 000	380 000
Sum langsiktig gjeld		380 000	380 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 049 020	1 943 501
Skyldige offentlige avgifter		360 674	246 662
Annen kortsiktig gjeld		220 231	215 702
Sum kortsiktig gjeld		2 629 925	2 405 864
Sum gjeld		3 009 925	2 785 864
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 084 411	1 787 346



Noter 2017 SAMUELSEN BYGG AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I den grad det har vært aktuelt har følgende prinsipper blitt brukt:

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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 522 119	1 419 484
Arbeidsgiveravgift	217 248	204 794
Pensjonskostnader	11 691	28 640
Andre relaterte ytelser	2 975	13 322
Sum	1 754 033	1 666 240

Foretaket har sysselsatt 3,1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	581 198	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	73 313
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	73 313

Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(58 764)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(66 230)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	7 083

Årets avskrivninger	(7 466)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(24 146)	(12 679)	(11 468)
Omløpsmidler	0	2 487	(2 487)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 273 792)	(1 214 743)	(59 050)
Netto forskjeller	(1 297 939)	(1 224 935)	(73 004)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 297 939	1 224 935	73 004
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 281 735

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 259 435	1 551 273
Avsatt til dekning av usikre fordringer		



Netto oppførte kundefordringer	1 259 435	1 551 273
---------------------------------------	------------------	------------------

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 6. Skyldig skattetrekk er kr 52 679.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 3 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000. Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Samuelsen, Jens Kristian	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	300 000	(1 298 518)	(998 518)
Årets resultat		73 004	73 004
Egenkapital 31.12.2017	300 000	(1 225 514)	(925 514)

Egenkapitalen er tapt.

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Jens Kristian Mæland Samuelsen	100

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 44 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	73 004	36 157
+/- Permanente forskjeller		3 494
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(13 955)	4 988
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(59 050)	(44 639)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0



Betalbar skatt i balansen	0	0
---------------------------	---	---



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:
Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres forening

Til generalforsamlingen i
Samuelsen Bygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Samuelsen Bygg AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 73 004. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Samuelsen Bygg AS per 31. desember 2017 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets egenkapital er tapt. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet med noter gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen og om at det ved et eventuelt opphør foreligger risiko for vesentlige tap ved realisasjon av selskapets eiendeler.

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 med forbehold.

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.

Hovedkontor
Esterveien 1
Postboks 79
4098 Tananger

Telefon: 51 71 90 00
Telefax: 51 71 90 01

Karmøy

Rådhusveien 11-13
4296 Åkrehamn
Telefon: 52 81 68 80
Telefax: 52 81 68 81

Org nr.: 951 499 072 MVA
Bankkonto: 3206.05.10732
www.kallesten.no
E-post: revisjon@kallesten.no



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.


Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet for Samuelsen Bygg AS 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 skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Tananger, 30.06.2018
Kallesten Revisjon og Regnskap AS


Kenneth Kallesten
Registrert revisor