



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Jens Kristian Samuelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2019

### 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, 12.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 176 839	6 800 695
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 176 839</b>	<b>6 800 695</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 742 411	4 372 596
Lønnskostnad	1, 2, 10	1 552 802	1 754 033
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 666	7 466
Annen driftskostnad	12	687 524	545 690
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 988 402</b>	<b>6 679 785</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-811 563</b>	<b>120 909</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		79	119
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>79</b>	<b>119</b>
Annen rentekostnad		57 954	48 024
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 954</b>	<b>48 024</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 875</b>	<b>-47 905</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-869 437</b>	<b>73 004</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-869 437</b>	<b>73 004</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-869 437</b>	<b>73 004</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-869 437	73 004
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-869 437</b>	<b>73 004</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 417	7 083
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 417</b>	<b>7 083</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 417</b>	<b>8 083</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	732 800	1 259 435
Andre fordringer		14 752	39 569
<b>Sum fordringer</b>		<b>747 552</b>	<b>1 299 004</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	415 080	778 259
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>415 080</b>	<b>778 259</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 162 632</b>	<b>2 077 263</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 165 049</b>	<b>2 085 346</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 3 000,00)	7, 8, 9,	300 000	300 000



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	11		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	2 094 952	1 225 514
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 094 952</b>	<b>-1 225 514</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-1 794 952</b>	<b>-925 514</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		520 000	380 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>520 000</b>	<b>380 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>520 000</b>	<b>380 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 889 631	2 049 020
Skyldige offentlige avgifter		389 505	360 674
Annen kortsiktig gjeld		160 864	221 165
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 440 001</b>	<b>2 630 860</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 960 001</b>	<b>3 010 860</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 165 049</b>	<b>2 085 346</b>



## Noter 2018 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 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 325 787	1 522 119
Arbeidsgiveravgift	191 509	217 248
Pensjonskostnader	24 418	11 691
Andre relaterte ytelser	11 087	2 975
<b>Sum</b>	<b>1 552 802</b>	<b>1 754 033</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	560 502	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	73 313
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>73 313</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(66 230)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(71 896)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>1 417</b>
Årets avskrivninger	(5 666)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(12 679)	(13 602)	923
Omløpsmidler	2 487	(67 652)	70 139
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 214 743)	(2 012 118)	797 375
Netto forskjeller	(1 224 935)	(2 093 372)	868 437
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 224 935	2 093 372	(868 437)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 460 542



## Note 5 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	832 800	1 259 435
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>732 800</b>	<b>1 259 435</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 6.

Skyldig skattetrekk er kr 39 147.

## 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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Samuelsen, Jens Kristian	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	(1 225 514)	(925 514)
Årets resultat		(769 437)	(769 437)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>300 000</b>	<b>(1 994 952)</b>	<b>(1 694 952)</b>

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 2018 utgjør kr 25 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



**Note 13 - Skatt**

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(869 437)	73 004
+/- Permanente forskjeller	1 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	71 062	(13 955)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(59 050)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(797 375)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Godkjent revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:  
Den norske Revisorforening  
Norges Autoriserte Regnskapsføreres forening

Til generalforsamlingen i  
Samuelson Bygg AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Samuelson Bygg AS som viser et underskudd på NOK 869 437. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 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 med forbehold

Hele selskapets aksjekapital er tapt. Det er en underbalanse på NOK 1 794 952 etter at aksjekapitalen er fratrukket. 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 og noter gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

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.

#### 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 revisjons-skikk 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 bokførings-skikk i Norge.

#### **Andre forhold**

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av ledelsen.

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

Tananger, 02.08.2019  
Kallesten Revisjon og Regnskap AS

  
Kenneth Kallesten  
Registrert revisor