



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 409 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMAP BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Nordre Kullerød 23
3241 SANDEFJORD

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: Sveinung Bertelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 404 496	1 445 308
Annen driftsinntekt			-43 405
Sum inntekter		1 404 496	1 401 903
Kostnader			
Varekostnad		1 016 904	1 083 682
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 840	
Annen driftskostnad	2	291 528	288 472
Sum kostnader		1 340 272	1 372 154
Driftsresultat		64 224	29 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	89
Sum finansinntekter		46	89
Annen rentekostnad		76	
Annen finanskostnad			645
Sum finanskostnader		76	645
Netto finans		-30	-556
Ordinært resultat før skattekostnad	11	64 194	29 193
Skattekostnad på ordinært resultat	11	14 707	6 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		49 487	22 256
Årsresultat	9	49 487	22 256
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	1	49 487	22 256
Sum overføringer og disponeringer		49 487	22 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	126 610	33 950
Sum varige driftsmidler		126 610	33 950
Sum anleggsmidler	10	126 610	33 950
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			16 952
Sum varer			16 952
Fordringer			
Kundefordringer	5	131 800	183 525
Andre fordringer		51 585	130 000
Konsernfordringer		125 297	87 410
Sum fordringer		308 682	400 935
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	52 865	48 892
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 865	48 892
Sum omløpsmidler		361 547	466 779
SUM EIENDELER		488 157	500 729
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	2 310	2 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	9	99 025	99 025
Sum innskutt egenkapital		201 335	201 335
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	177 311	127 825
Sum opptjent egenkapital		177 311	127 825
Sum egenkapital	1, 9	378 646	329 159
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	1 162	1 562
Sum avsetninger for forpliktelser		1 162	1 562
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 162	1 562
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 008	143 917
Betalbar skatt	11	15 107	9 982
Skyldige offentlige avgifter		234	16 108
Sum kortsiktig gjeld		108 349	170 007
Sum gjeld		109 511	171 569
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		488 157	500 729



Årsregnskap for 2018

Imap byggeservice AS

Org.nr. 996 409 643

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2018
Imap byggeservice AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 404 496	1 445 308
Annen driftsinntekt		0	(43 405)
Sum driftsinntekter		1 404 496	1 401 903
Varekostnad		(1 016 904)	(1 083 682)
Lønnskostnad	3	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(31 840)	0
Annen driftskostnad	2	(291 528)	(288 472)
Sum driftskostnader		(1 340 272)	(1 372 154)
Driftsresultat		64 224	29 749
Annen renteinntekt		46	89
Sum finansinntekter		46	89
Annen rentekostnad		(76)	0
Annen finanskostnad		0	(645)
Sum finanskostnader		(76)	(645)
Netto finans		(30)	(556)
Ordinært resultat før skattekostnad	11	64 194	29 193
Skattekostnad på ordinært resultat	11	(14 707)	(6 937)
Ordinært resultat		49 487	22 256
Arsresultat	9	49 487	22 256
Overføringer			
Annen egenkapital	1	49 487	22 256
Sum		49 487	22 256



Balanse pr. 31. desember 2018 Imap byggeservice AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	126 610	33 950
Sum varige driftsmidler		126 610	33 950
Sum anleggsmidler	10	126 610	33 950
Omløpsmidler			
Varer		0	16 952
Sum varer		0	16 952
Fordringer			
Kundefordringer	5	131 800	183 525
Andre fordringer		51 585	130 000
Konsernfordringer		125 297	87 410
Sum fordringer		308 682	400 935
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	52 865	48 892
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 865	48 892
Sum omløpsmidler		361 547	466 779
Sum eiendeler		488 157	500 729



Balanse pr. 31. desember 2018
Imap byggeservice AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	2 310	2 310
Annen innskutt egenkapital	9	99 025	99 025
Sum innskutt egenkapital		201 335	201 335
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	177 311	127 825
Sum opptjent egenkapital		177 311	127 825
Sum egenkapital	1, 9	378 646	329 159
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	1 162	1 562
Sum avsetning for forpliktelser		1 162	1 562
Sum langsiktig gjeld		1 162	1 562
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 008	143 917
Betalbar skatt	11	15 107	9 982
Skyldige offentlige avgifter		234	16 108
Sum kortsiktig gjeld		108 349	170 007
Sum gjeld		109 511	171 569
Sum egenkapital og gjeld		488 157	500 729

SANDEFJORD, den 30.04.2019
For styret i Imap byggeservice AS

Sveinung Bertelsen
Styrets leder / Daglig leder

Bjarne Bertelsen
Styremedlem



Noter 2018

Imap byggeservice 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	33 950
Tilgang i året	124 500
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	158 450
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(34 966)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	123 484
Årets avskrivninger	(34 966)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - 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	131 800	183 525
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	131 800	183 525

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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
Imap AS	10 000	100,00%
Sum	10 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	2 310	99 025	127 825	329 159
Årets resultat				49 487	49 487
Egenkapital 31.12.2018	100 000	2 310	99 025	177 311	378 646

Note 10 - 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 utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	6 790	5 282	1 508
Sum midlertidige forskjeller	6 790	5 282	1 508
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	1 562	1 162	400

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	64 194	29 193
+/- Permanente forskjeller	(19)	(8)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 508	12 405
Årets skattegrunnlag	65 683	41 590
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	15 107	9 982
Sum	15 107	9 982
+/- Endring i utsatt skatt	(400)	(3 045)
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 707	6 937
Betalbar skatt i skattekostnad	15 107	9 982
Betalbar skatt i balansen	15 107	9 982