



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 030 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMESTAD HUS OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Øisteins gate 2C
1511 MOSS

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: Dariusz Jasionowski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 561 145	3 392 350
Annen driftsinntekt		4 308	
Sum inntekter		2 565 453	3 392 350
Kostnader			
Varekostnad		87 362	109 102
Lønnskostnad	1	1 759 353	2 517 723
Avskrivning på varige driftsmidler	6	142 140	83 533
Annen driftskostnad	1	489 682	672 530
Sum kostnader		2 478 537	3 382 889
Driftsresultat		86 916	9 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	-647
Sum finansinntekter		28	-647
Annen rentekostnad		62 122	53 346
Sum finanskostnader		62 122	53 346
Netto finans		-62 095	-53 993
Ordinært resultat før skattekostnad		24 822	-44 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 822	-44 532
Årsresultat		24 822	-44 532
Årsresultat etter minoritetsinteresser		24 822	-44 532
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	24 822	-44 532
Sum overføringer og disponeringer		24 822	-44 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,7	522 998	523 704
Sum varige driftsmidler		522 998	523 704
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		523 998	524 704
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		19 719	49 420
Andre kortsiktige fordringer	1	263 986	68 764
Sum fordringer		283 705	118 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	49 419	48 972
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 419	48 972
Sum omløpsmidler		333 124	167 156
SUM EIENDELER		857 121	691 860
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3,4,5	337 208	362 030
Sum opptjent egenkapital		-337 208	-362 030
Sum egenkapital		-307 208	-332 030
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	549 258	467 709
Sum annen langsiktig gjeld		549 258	467 709
Sum langsiktig gjeld		549 258	467 709
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 169	24 200
Skyldig offentlige avgifter		265 372	286 627
Annen kortsiktig gjeld		313 531	245 354
Sum kortsiktig gjeld		615 071	556 181
Sum gjeld		1 164 329	1 023 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		857 121	691 860



Smestad Hus og Vedlikehold AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskap.

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 ligningsmessig 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.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 522 967	2 118 841
Arbeidsgiveravgift	191 182	334 533
Pensjonskostnader	25 329	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	19 875	64 349
Totalt	1 759 353	2 517 723

Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Styrets leder/daglig leder - Dariusz Jasionowski tjente 491 088,- nok som lønn, og fikk i naturalytelser (fri telefon) 4.392,- nok.

Nestleder Lukasz Matracki tjente 491.150,- nok, og fikk i naturalytelser (elektronisk kommunikasjon) 4.392,- nok.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til nest leder.

Det ble yttret kortsiktig lån til aksjonærer 87.021,80 kr fordelt:

38.090,92 kr DariuszJasionowski

48.930,88 kr Lukasz Matracki

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisjon

Selskapet har benyttet seg av muligheten at de kan velge bort revisjon. Selskapets regnskap og årsregnskap er ikke revidert.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

Noter 2018

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 9 107 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 010.

Note 3 - Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapet har 30000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets 1 (maksimalt 10) største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dariusz Jasionowski - styrets leder/daglig leder	15.000	50%
Lukasz Matracki - nestleder	15.000	50%

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-362 030	-332 030
Tilført fra årsresultat	0	24 822	24 822
Pr 31.12.	30 000	-337 208	-307 208

Aksjekapital er tapt. Styret bekrefter at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

Noter 2018

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	24 822
+ Permanente og andre forskjeller	4 030
+ Endring i midlertidige forskjeller	14 629
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	43 480
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	43 480
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
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	75 106	71 498
+ Utestående fordringer	-27 036	-8 800
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	665 529	709 009
= Grunnlag utsatt skatt	-617 459	-646 311
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	617 459	646 311
= Grunnlag utsatt skattefordel	617 459	646 311
Utsatt skattefordel	135 841	148 652
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	617 459	646 313
Ikke bokført utsatt skattefordel	135 841	148 652
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Smestad Hus og Vedlikehold AS

Noter 2018

Note 6 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	644 250
+ Tilgang	164 900
- Avgang	32 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	777 150
Akk. av/nedskr. pr 1/1	120 546
+ Ordinære avskrivninger	142 140
- Tilbakeført avskrivning	8 533
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	254 153
Balanseført verdi pr 31/12	522 998
Prosentsats for ord. avskr.	20-20

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31.12.2018 gjeld på kr 549 258 til kredittinstitusjoner som forfaller om 5 år. Selskapets langsiktig gjeld er sikret med pant i anleggsmidler. Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.2018 utgjorde kr 522 998.



Smestad Hus og Vedlikehold AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 561 145	3 392 350
Annen driftsinntekt		4 308	0
Sum driftsinntekter		2 565 453	3 392 350
Driftskostnader			
Varekostnad		87 362	109 102
Lønnskostnad	1	1 759 353	2 517 723
Avskrivning på varige driftsmidler	6	142 140	83 533
Annen driftskostnad	1	489 682	672 530
Sum driftskostnader		2 478 537	3 382 889
DRIFTSRESULTAT		86 916	9 461
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		28	(647)
Sum finansinntekter		28	(647)
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		62 122	53 346
Sum finanskostnader		62 122	53 346
NETTO FINANSPOSTER		(62 095)	(53 993)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		24 822	(44 532)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		24 822	(44 532)
ÅRSRESULTAT		24 822	(44 532)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	3	24 822	(44 532)
SUM OVERF. OG DISP.		24 822	(44 532)



Smestad Hus og Vedlikehold AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,7	522 998	523 704
Sum varige driftsmidler		522 998	523 704
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
SUM ANLEGGSMIDLER		523 998	524 704
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		19 719	49 420
Andre kortsiktige fordringer	1	263 986	68 764
Sum fordringer		283 705	118 184
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	49 419	48 972
SUM OMLØPSMIDLER		333 124	167 156
SUM EIENDELER		857 121	691 860
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3,4,5	(337 208)	(362 030)
Sum opptjent egenkapital		(337 208)	(362 030)
SUM EGENKAPITAL		(307 208)	(332 030)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	549 258	467 709
Sum annen langsiktig gjeld		549 258	467 709
SUM LANGSIKTIG GJELD		549 258	467 709
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 169	24 200
Skyldig offentlige avgifter		265 372	286 627
Annen kortsiktig gjeld		313 531	245 354
SUM KORTSIKTIG GJELD		615 071	556 181
SUM GJELD		1 164 329	1 023 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		857 121	691 860

Moss 25.06.2018
Dariusz Jasionowski
Styreleder /Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Smestad Hus og Vedlikehold AS**

Organisasjonsnr. 998030781

Utarbeidet av:

Omega Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hovfaret 8
0275 OSLO
Organisasjonsnr. 913416252