



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 215 944
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PEFA GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Daugstadvegen 445 6392 VIKEBUKT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	20 162	11 527
Sum kostnader		20 162	11 527
Driftsresultat		-20 162	-11 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	317
Sum finansinntekter		6	317
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	5	1 289 999	
Sum finanskostnader		1 289 999	
Netto finans		-1 289 993	317
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 310 155	-11 210
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 310 155	-11 210
Årsresultat		-1 310 155	-11 210
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 310 155	-11 210
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 310 155	-11 210
Sum overføringer og disponeringer		-1 310 155	-11 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 597 939	2 577 938
Lån til foretak i samme konsern			310 000
Investeringer i aksjer og andeler		95 000	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 692 939	2 982 938
Sum anleggsmidler		1 692 939	2 982 938
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	4 540	8 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 540	8 102
Sum omløpsmidler		4 540	8 102
SUM EIENDELER		1 697 479	2 991 040
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 321 365	11 210
Sum opptjent egenkapital		-1 321 365	-11 210
Sum egenkapital		1 678 635	2 988 790



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 844	2 250
Kortsiktig konserngjeld	5	15 000	
Sum kortsiktig gjeld		18 844	2 250
Sum gjeld		18 844	2 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 697 479	2 991 040



**Årsregnskap 2017
for
Pefa Gruppen AS**

Organisasjonsnr. 917215944

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKBUKT
Organisasjonsnr. 912194272





Pefa Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	31.12.2017	31.12.2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	20 162	11 527
Sum driftskostnader		20 162	11 527
DRIFTSRESULTAT		(20 162)	(11 527)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6	317
Sum finansinntekter		6	317
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	5	1 289 999	0
Sum finanskostnader		1 289 999	0
NETTO FINANSPOSTER		(1 289 993)	317
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 310 155)	(11 210)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 310 155)	(11 210)
ARSRESULTAT		(1 310 155)	(11 210)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(1 310 155)	(11 210)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 310 155)	(11 210)



Pefa Gruppen AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	1 597 939	2 577 938
Lån til foretak i samme konsern		0	310 000
Investeringer i aksjer og andeler		95 000	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 692 939	2 982 938
SUM ANLEGGSMIDLER		1 692 939	2 982 938
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	4 540	8 102
SUM OMLØPSMIDLER		4 540	8 102
SUM EIENDELER		1 697 479	2 991 040
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 321 365)	(11 210)
Sum opptjent egenkapital		(1 321 365)	(11 210)
SUM EGENKAPITAL		1 678 635	2 988 790
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 844	2 250
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	15 000	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		18 844	2 250
SUM GJELD		18 844	2 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 697 479	2 991 040

Vikebukt, __/__/2018

Bjørn Osdal
Styreleder/daglig leder

Øystein Krogset
Styremedlem

Lars Osdal
Styremedlem



Pefa Gruppen AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter kostmetoden og nedskrevet til virkelig verdi om verdifallet ikke er forbigående. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

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 (23 %) 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.

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m

Det er ingen ansatte i selskapet, derav ingen lønns- eller pensjonskostnader.

Revisor

Det er kostnadsført kr. 11 250,- inkl.mva i revisjonshonorar for 2017



Pefa Gruppen AS

Noter 2017

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 3 000 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Bjørn Magne Osdal, styremedlem/daglig leder		300	30,00 %
B & J Holding AS	989 144 901	250	25,00 %
Innlågen Invest AS	912 066 290	250	25,00 %
Lars Helge Osdal, styremedlem		200	20,00 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 000 000	-11 210	2 988 790
Anvendt til årsresultat		-1 310 155	-1 310 155
Pr 31.12.	3 000 000	-1 321 365	1 678 635

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Krogset bygg AS	77,5	775	- 324 694	151 178

Noter for Pefa Gruppen AS

Organisasjonsnr. 917215944



Pefa Gruppen AS

Noter 2017

Pefa miljø AS	50,19	50,19	- 1 253 295	394 094
---------------	-------	-------	-------------	---------

Konsernfordringer og -gjeld:

Gjeld til Pefa miljø AS per 31.12.2017 er på kr.15 000,-.

Aksjer verdi	Bokført verdi	Kost pris
Pefa miljø AS		1 1 290 000

Datterselskaper har adresse på Vikebukt, Vestnes kommune.

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 310 155
+ Permanente og andre forskjeller	1 289 999
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-20 156

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	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	31 366	11 210
= Grunnlag utsatt skatt	-31 366	-11 210
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	31 366	11 210
= Grunnlag utsatt skattefordel	31 366	11 210

Noter for Pefa Gruppen AS

Organisasjonsnr. 917215944



Pefa Gruppen AS

Noter 2017

Utsatt skattefordel	7 214	2 690
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	31 366	11 208
Ikke bokført utsatt skattefordel	7 214	2 690

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Pefa Gruppen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pefa Gruppen AS' årsregnskap som 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

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:

- 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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.

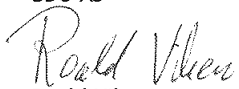


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Molde, 29. juni 2018
BDO AS


Roald Viken
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2017
for
Pefa Gruppen AS**

Organisasjonsnr. 917215944

Utarbeidet av:
Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Pefa Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	31.12.2017	31.12.2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	20 162	11 527
Sum driftskostnader		20 162	11 527
DRIFTSRESULTAT		(20 162)	(11 527)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6	317
Sum finansinntekter		6	317
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	5	1 289 999	0
Sum finanskostnader		1 289 999	0
NETTO FINANSPOSTER		(1 289 993)	317
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 310 155)	(11 210)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 310 155)	(11 210)
ARSRESULTAT		(1 310 155)	(11 210)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(1 310 155)	(11 210)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 310 155)	(11 210)



Pefa Gruppen AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	1 597 939	2 577 938
Lån til foretak i samme konsern		0	310 000
Investeringer i aksjer og andeler		95 000	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 692 939	2 982 938
SUM ANLEGGSMIDLER		1 692 939	2 982 938
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	4 540	8 102
SUM OMLØPSMIDLER		4 540	8 102
SUM EIENDELER		1 697 479	2 991 040
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 321 365)	(11 210)
Sum opptjent egenkapital		(1 321 365)	(11 210)
SUM EGENKAPITAL		1 678 635	2 988 790
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 844	2 250
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	15 000	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		18 844	2 250
SUM GJELD		18 844	2 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 697 479	2 991 040

Vikebukt 24 / 6 / 2018

Bjørn Osdal
Styreleder / Daglig lederLars Osdal
StyremedlemØystein Kroget
Styremedlem



Pefa Gruppen AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter kostmetoden og nedskrevet til virkelig verdi om verdifallet ikke er forbigående. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

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 (23 %) 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.

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m

Det er ingen ansatte i selskapet, derav ingen lønns- eller pensjonskostnader.

Revisor

Det er kostnadsført kr. 11 250,- inkl.mva i revisjonshonorar for 2017



Pefa Gruppen AS

Noter 2017

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 3 000 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Bjørn Magne Osdal, styremedlem/daglig leder		300	30,00 %
B & J Holding AS	989 144 901	250	25,00 %
Innlågen Invest AS	912 066 290	250	25,00 %
Lars Helge Osdal, styremedlem		200	20,00 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 000 000	-11 210	2 988 790
Anvendt til årsresultat		-1 310 155	-1 310 155
Pr 31.12.	3 000 000	-1 321 365	1 678 635

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Krogset bygg AS	77,5	775	- 324 694	151 178
Pefa miljø AS	50,19	50,19	- 1 253 295	394 094

Konsernfordringer og -gjeld:

Gjeld til Pefa miljø AS per 31.12.2017 er på kr.15 000,-.



Pefa Gruppen AS

Noter 2017

Aksjer verdi	Bokført verdi	Kost pris
Pefa miljø AS	1	1 290 000

Datterselskaper har adresse på Vikebukt, Vestnes kommune.

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 310 155
+ Permanente og andre forskjeller	1 289 999
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-20 156

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	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	31 366	11 210
= Grunnlag utsatt skatt	-31 366	-11 210
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	31 366	11 210
= Grunnlag utsatt skattefordel	31 366	11 210
Utsatt skattefordel	7 214	2 690
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	31 366	11 208
Ikke bokført utsatt skattefordel	7 214	2 690

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.