



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 616 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STJØRDAL TØMRERSERVICE AS
Forretningsadresse: Wessels veg 88
7502 STJØRDAL

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: Anders Teigen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	17 304 495	14 623 041
Sum inntekter		17 304 495	14 623 041
Kostnader			
Varekostnad		11 014 219	10 415 466
Lønnskostnad	2	4 304 776	4 382 372
Avskrivning på varige driftsmidler	3	23 475	34 909
Annen driftskostnad	2	1 110 777	768 620
Sum kostnader		16 453 248	15 601 366
Driftsresultat		851 247	-978 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		800 000	
Annen finansinntekt		1	
Sum finansinntekter		800 001	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		100 000	
Annen rentekostnad		24 934	18 192
Sum finanskostnader		124 934	18 192
Netto finans		675 066	-18 192
Ordinært resultat før skattekostnad		1 526 313	-996 517
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 526 313	-996 517
Årsresultat		1 526 313	-996 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 526 313	-996 517
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	736 438	-736 438
Overføringer annen egenkapital	5	789 875	-260 078
Sum overføringer og disponeringer		1 526 313	-996 517



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	172 690	196 166
Sum varige driftsmidler		172 690	196 166
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9		170 000
Obligasjoner og andre fordringer			7 381
Sum finansielle anleggsmidler			177 381
Sum anleggsmidler		172 690	373 546
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 676 337	603 571
Andre fordringer		1 259 364	168 769
Sum fordringer		3 935 701	772 340
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	133 235	115 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 235	115 078
Sum omløpsmidler		4 068 936	887 418
SUM EIENDELER		4 241 626	1 260 965

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,10	789 875	
Udekket tap	5,10		736 438
Sum opptjent egenkapital		789 875	-736 438
Sum egenkapital		889 875	-636 438
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		218 012
Leverandørgjeld		2 123 429	840 865
Skyldig offentlige avgifter		456 346	220 209
Annen kortsiktig gjeld		771 976	618 316
Sum kortsiktig gjeld		3 351 751	1 897 403
Sum gjeld		3 351 751	1 897 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 241 626	1 260 965



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Stjørdal Tømrerservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stjørdal Tømrerservice AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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

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.

Styret 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>


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 bokføringskikk i Norge.

Stjørdal, 26.04.2019

BDO AS



Kåre Terje Klæth
statsautorisert revisor



Stjørdal Tømrerservice AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Arsregnskapet

Arsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler

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 og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Varer

Varer er vurdert til de laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Tilvirkningskostnader

Tilvirkningskontrakter føres med løpende avregning med fortjeneste.



Stjørdal Tømrerservice AS

Noter 2018

Note 1 - Tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter, løpende avregning

Selskapets prosjekter blir behandlet i samsvar med løpende avregnings metode, jfr. NRS nr 2 om tilvirkningskontrakter.

Fullføringsgraden beregnes som et forholdstall mellom påløpne kostnader dividert med estimerte totalkostnader for prosjektet. Estimerte totalkostnader er basert på sist tilgjengelige prognose.

	I år	I fjor
Ber. inntekt igangværende prosjekter	24 863 172	10 313 649
Akkumulerte kontraktskostnader	20 516 850	9 368 819
Estimert fortjeneste	4 346 322	944 830
Inkludert i kundefordringer	2 620 453	163 239
Opptjent, ikke fakturert produksjon	98 122	440 332
Forskuddsfakturert produksjon	0	0

Note 2 - Lønnskostnad og honorar

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 640 132	3 707 283
Arbeidsgiveravgift	552 814	567 114
Pensjonskostnader	42 000	75 900
Andre lønnsrelaterte ytelser	69 830	32 076
Totalt	4 304 776	4 382 372

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	510 923
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	29 250
Samlet honorar til revisor eks. mva	29 250

Obligatorisk tjenstepensjon

Det har vært 10 ansatte i selskapet i 2018. Bedriften er pliktig til, og har opprettet tjenstepensjonsordning i h.h.t "Lov om obligatorisk tjenstepensjon" (OTP).

Note 3 - Driftsmidler

Maskiner og anlegg	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
--------------------	---	-----



Stjørdal Tømrerservice AS

Noter 2018

Anskaffelseskost pr. 1/1	87 900	648 786	736 686
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	87 900	648 786	736 686
Akk. av/nedskr. pr 1/1	87 900	452 620	540 520
+ Ordinære avskrivninger	0	23 475	23 475
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	87 900	476 095	563 995
Balanseført verdi pr 31/12	0	172 690	172 690
Prosentats for ord.avskr	33-33	10-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 526 313
+ Permanente og andre forskjeller	-894 399
+ Endring i midlertidige forskjeller	-2 327 056
= Inntekt	-1 695 141

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

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	50 463	41 954	-8 510
+ Tilvirkningskontrakter	4 346 322	1 885 537	-2 460 785
+ Utestående fordringer	-42 238	0	42 238
- Andre avsetn. for forpliktelser	100 000	0	100 000
Sum	4 254 547	1 927 491	-2 327 056
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-2 327 056

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

2018 2017

Noter for Stjørdal Tømrerservice AS

Organisasjonsnr. 981616553



Stjørdal Tømrerservice AS

Noter 2018

+ Driftsmidler inkl. goodwill	50 463	41 954
+ Tilvirkningskontrakter	4 346 322	1 885 537
+ Utestående fordringer	-42 238	0
- Andre avsetninger for forpliktelser	100 000	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	5 558 407	3 863 266
= Grunnlag utsatt skatt	-1 303 860	-1 935 775
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 303 860	1 935 775
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 303 860	1 935 775
Utsatt skattefordel	286 849	445 228
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 303 860	1 935 774
Ikke bokført utsatt skattefordel	286 849	445 228
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-736 438	-636 438
Tilført fra årsresultat		1 526 313	1 526 313
Pr 31.12.	100 000	789 875	889 875

Note 6 - Garanti pantstillelser

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	218 012

Pantsatte eiendeler:

Driftsløsøre, inventar	172 690	196 166
Kundefordringer	2 620 453	163 239
Sum pantsatte eiendeler	2 793 143	359 405

Bankgarantier

Bankgarantier per 31.12.2018 utgjør kr. 1 000 000,-. Pant i kundefordringer er begrenset til 200 000,-. Pant i varelager 500 000,- og pant i driftsmidler 500 000,-.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er kr 100 000,- Fordelt på 1 000 aksjer à kr 100 pr. aksje. Selskaptets aksjer gir lik rett til utbytte. Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse. Hver aksje gir samme stemmerett.



Stjørdal Tømrerservice AS

Noter 2018

Selskapets aksjonærer er:

Anders Teigen	500 aksjer	(DL / styremedlem)
Rolf Arne Kristoffersen	500 aksjer	(Styreleder)

Sum 1 000 aksjer

Note 8 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 80 666 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 115 078.

Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Delta-Eiendom AS, Stjørdal	33,33 %	33,33 %	-661 584	14 973

Note 10 - Fortsatt drift

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, Selskapet mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Stjørdal Tømrerservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	17 304 495	14 623 041
Sum driftsinntekter		17 304 495	14 623 041
Driftskostnader			
Varekostnad		11 014 219	10 415 466
Lønnskostnad	2	4 304 776	4 382 372
Avskrivning på varige driftsmidler	3	23 475	34 909
Annen driftskostnad	2	1 110 777	768 620
Sum driftskostnader		16 453 248	15 601 366
DRIFTSRESULTAT		851 247	(978 325)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		800 000	0
Annen finansinntekt	1	1	0
Sum finansinntekter		800 001	0
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		100 000	0
Annen rentekostnad		24 934	18 192
Sum finanskostnader		124 934	18 192
NETTO FINANSPOSTER		675 066	(18 192)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 526 313	(996 517)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		1 526 313	(996 517)
ÅRSRESULTAT		1 526 313	(996 517)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	789 875	(260 078)
Frømføring av udekket tap	5	736 438	(736 438)
SUM OVERFØRINGER		1 526 313	(996 517)



Stjørdal Tømrerservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	172 690	196 166
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	170 000
Obligasjoner og andre fordringer		0	7 381
Sum anleggsmidler		172 690	373 546
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	2 676 337	603 571
Andre fordringer		1 259 364	168 769
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	133 235	115 078
Sum omløpsmidler		4 068 936	887 418
SUM EIENDELER		4 241 626	1 260 965
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,10	789 875	0
Udekket tap	5,10	0	(736 438)
Sum opptjent egenkapital		789 875	(736 438)
Sum egenkapital		889 875	(636 438)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	218 012
Leverandørgjeld		2 123 429	840 865
Skyldig offentlige avgifter		456 346	220 209
Annen kortsiktig gjeld		771 976	618 316
Sum kortsiktig gjeld		3 351 751	1 897 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 241 626	1 260 965

STJØRDAL, den 11.04.2019

Rolf Arne Kristoffersen
Styreleder

Anders Teigen
DL / styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Stjørdal Tømrerservice AS**

Foretaksnr. 981616553

Utarbeidet av:

Viken Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stokkmoveien 2
7500 STJØRDAL



Regnskapsførernummer 976108418