



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 119 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIABAS ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Ryghgata 4B
3050 MJØNDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bernt Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2018

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, 31.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 052 323	1 736 708
Sum inntekter		6 052 323	1 736 708
Kostnader			
Varekostnad		1 748 323	141 073
Lønnskostnad	8	2 871 656	1 025 168
Avskrivning på varige driftsmidler		168 535	72 370
Annen driftskostnad	8	1 119 194	276 952
Sum kostnader		5 907 707	1 515 563
Driftsresultat		144 617	221 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		301	156
Sum finansinntekter		301	156
Annen rentekostnad		22 289	1 707
Annen finanskostnad		1 264	332
Sum finanskostnader		23 553	2 039
Netto finans		-23 252	-1 883
Ordinært resultat før skattekostnad		121 365	219 262
Skattekostnad på ordinært resultat	6	34 040	55 308
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 325	163 954
Årsresultat		87 325	163 954
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 325	163 954
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		65 630	20 670
Overføringer annen egenkapital	5	21 695	143 284
Sum overføringer og disponeringer		87 325	163 954



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		188 600	216 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	685 479	535 229
Sum varige driftsmidler		874 079	751 429
Sum anleggsmidler		874 079	751 429
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	615 927	546 949
Andre fordringer	2	197 999	115 656
Konsernfordringer		529 885	547 445
Sum fordringer		1 343 811	1 210 050
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	517 575	77 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 575	77 450
Sum omløpsmidler		1 861 386	1 287 500
SUM EIENDELER		2 735 465	2 038 929
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	101 010	101 010
Overkurs	5	293 110	293 110
Annen innskutt egenkapital	5	115 650	115 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		509 770	509 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	239 907	218 212
Sum opptjent egenkapital		239 907	218 212
Sum egenkapital		749 677	727 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	50 527	48 753
Sum avsetninger for forpliktelser		50 527	48 753
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		598 550
Øvrig langsiktig gjeld		478 200	
Sum annen langsiktig gjeld		478 200	598 550
Sum langsiktig gjeld		528 727	647 303
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 273	18 357
Betalbar skatt	6	11 541	34 274
Skyldig offentlige avgifter		338 649	191 068
Kortsiktig konserngjeld		308 294	278 467
Annen kortsiktig gjeld		628 304	141 478
Sum kortsiktig gjeld		1 457 061	663 644
Sum gjeld		1 985 788	1 310 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 735 465	2 038 929



**Årsregnskap 2017
for
Diabas Entreprenør AS**

Foretaksnr. 980119904



Diabas Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	6 052 323	1 736 708
Sum driftsinntekter		6 052 323	1 736 708
Driftskostnader			
Varekostnad		1 748 323	141 073
Lønnskostnad	8	2 871 656	1 025 168
Avskrivning på varige driftsmidler		168 535	72 370
Annen driftskostnad	8	1 119 194	276 952
Sum driftskostnader		5 907 707	1 515 563
DRIFTSRESULTAT		144 617	221 145
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		301	156
Sum finansinntekter		301	156
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 289	1 707
Annen finanskostnad		1 264	332
Sum finanskostnader		23 553	2 039
NETTO FINANSPOSTER		(23 252)	(1 883)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		121 365	219 262
Skattekostnad på ordinært resultat	6	34 040	55 308
ORDINÆRT RESULTAT		87 325	163 954
ÅRSRESULTAT		87 325	163 954
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		65 630	20 670
Overføringer annen egenkapital	5	21 695	143 284
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		87 325	163 954



Diabas Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		188 600	216 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	685 479	535 229
Sum varige driftsmidler		874 079	751 429
SUM ANLEGGSMIDLER		874 079	751 429
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	2	615 927	546 949
Andre fordringer	2	197 999	115 656
Fordringer på konsernselskap		529 885	547 445
Sum fordringer		1 343 811	1 210 050
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	517 575	77 450
SUM OMLØPSMIDLER		1 861 386	1 287 500
SUM EIENDELER		2 735 465	2 038 929



Diabas Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	101 010	101 010
Overkurs	5	293 110	293 110
Annen innskutt egenkapital	5	115 650	115 650
Sum innskutt egenkapital		509 770	509 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	239 907	218 212
Sum opptjent egenkapital		239 907	218 212
SUM EGENKAPITAL		749 677	727 982
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	50 527	48 753
Sum avsetning for forpliktelser		50 527	48 753
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	598 550
Øvrig langsiktig gjeld		478 200	0
Sum annen langsiktig gjeld		478 200	598 550
SUM LANGSIKTIG GJELD		528 727	647 303
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		170 273	18 357
Betalbar skatt	6	11 541	34 274
Skyldig offentlige avgifter		338 649	191 068
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		308 294	278 467
Annen kortsiktig gjeld		628 304	141 478
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 457 061	663 644
SUM GJELD		1 985 788	1 310 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 735 465	2 038 929

Lier, 10.04.2018

Bernt Eriksen
Styrets lederRobert Eriksen
Stremedlem/daglig leder



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for Diabas Entreprenør AS er satt opp i samvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Kostnader

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

c) Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

d) Anleggsmidler/ langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger et til stede

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende etter fadrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for dekke antatt tap.

f) Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 2 Fordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	100 490	278 813
Opptjent ikke fakt. driftsinntekt	515 437	268 136
Avsatt til forventet tap	-	-
Kundefordringer ifølge balansen	<u>615 927</u>	<u>546 949</u>

Andre kortsiktige fordringer er oppført pålydende og har forfall innen ett år.

Note 3 Bankinnskudd og kontanter	2017	2016
Bundne bankinnskudd vedr. skattetrekkmidler	<u>96 060</u>	<u>60 278</u>

Note 4 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 1.443 aksjer à kr 70,- . Alle aksjene er av samme klasse og har samme rettigheter.

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	Antall aksjer
Sjøbris AS	1 443
SUM	<u>1 443</u>



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 5 Egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	509 770	218 212	727 982
Årets resultat, overskudd		87 325	87 325
Avsatt utbytte		-	-
Avgitt konsernbidrag		-65 630	-65 630
Egenkapital 31.12.	509 770	239 907	749 677

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets inntekt	32 266
Endring utsatt skatt /(-) utsatt skattefordel	1 774

Årets totale skattekostnad/(-) inntekt 34 040

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	121 365
Permanente forskjeller	29 627
Ytet konsernbidrag	-16 548
Endring midlertidige forskjeller	-86 355
Skattepliktig inntekt/ (-) underskudd	48 089

Betalbar skatt 24 % 11 541

Sum skatt i resultatregnskapet

som består av :

Skatt på årets inntekt	11 541
Skatt av konsernbidrag	20 725
Utsatt skatt, endring	1 774
Sum	34 040



Diabas Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 6 Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

forts. Forskjeller som kan utlignes:

Skatteøkende forskjeller varige driftsmidler	219 686
Skatteøkende forskjeller fordringer	
Sum midlertidige forskjeller	219 686
Underskudd til fremføring	-

Grunnlag utsatt skatt/ (-) utsatt skattefordel 219 686

Utsatt skatt/ (-) utsatt skattefordel 23% 50 527

Note 7 Pantstillelser, garantiansvar mv

Det er stillet sikkerhet for langsiktig lån kr 478.200

Som sikkerhet er stillet driftsmiddel med bokført verdi kr 685.479

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Selskapet har i 2017 hatt 5 ansatte, som utgjør 5 årsverk

Lønnskostnader :	2017	2016
Lønn	2 468 931	882 482
Arbeidsgiveravgift	353 229	126 686
Pensjonskostnader	18 609	16 000
Annen personalkostnad	30 886	-
Sum	2 871 656	1 025 168

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har innrettet seg etter reglene om OTP

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder har ikke mottatt noen lønn eller godtgjørelse.

Revisor:

Honorar revisjon, eks. mva	21 500
Tilleggstjenester, eks. mva	8 700



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Diabas Entreprenør AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Diabas Entreprenør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 87 325. Årsregnskapet 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 (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 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.

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 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.



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

2

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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 10. april 2018
Gyllstrøm og Johansen AS

Hege Gyllstrøm
Statsautorisert revisor