



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 418 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A&S BYGG AS
Forretningsadresse: Prost Nossens vei 31
1617 FREDRIKSTAD

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: Aleksandr Somov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		639 838	410 931
Sum inntekter		639 838	410 931
Kostnader			
Varekostnad		227 445	109 382
Lønnskostnad	2, 3, 4	125 696	274 817
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	54 658	50 103
Annen driftskostnad	1	192 513	167 348
Sum kostnader		600 312	601 650
Driftsresultat		39 526	-190 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	6
Sum finansinntekter		4	6
Annen rentekostnad		15 043	13 751
Sum finanskostnader		15 043	13 751
Netto finans		-15 039	-13 744
Ordinært resultat før skattekostnad		24 487	-204 463
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 487	-204 463
Årsresultat	14	24 487	-204 463
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		24 487	-204 463
Sum overføringer og disponeringer		24 487	-204 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 8	168 529	223 187
Sum varige driftsmidler		168 529	223 187
Sum anleggsmidler		168 529	223 187
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 750	0
Andre fordringer			2 440
Sum fordringer		5 750	2 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	15 262	1 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 262	1 941
Sum omløpsmidler		21 012	4 381
SUM EIENDELER		189 541	227 568
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	14	203 671	228 158
Sum opptjent egenkapital		-203 671	-228 158
Sum egenkapital	14, 15	-173 671	-198 158
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	182 508	233 095
Sum annen langsiktig gjeld		182 508	233 095
Sum langsiktig gjeld		182 508	233 095
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		52 885	9 367
Annen kortsiktig gjeld		127 819	183 264
Sum kortsiktig gjeld		180 704	192 631
Sum gjeld		363 212	425 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		189 541	227 568



Noter 2018 A&S Bygg 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	110 163	240 856
Arbeidsgiveravgift	15 533	33 961
Sum	125 696	274 817

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	80 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

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	5 750	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 750	0

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	273 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	273 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(50 103)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(104 761)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	168 529
Årets avskrivninger	(54 658)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 022. Skyldig skattetrekk er kr 10 522.

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	182 508	233 095
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	182 508	233 095
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	168 529	223 187
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	168 529	223 187

Av langsiktig gjeld på kr 182.508,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	24 487	(204 463)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 998	(15 487)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(28 485)	
Årets skattegrunnlag	0	(219 950)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	15 487	10 677	4 810
Omløpsmidler	0	812	(812)
Skattemessig fremførbart underskudd	(243 646)	(215 161)	(28 485)
Netto forskjeller	(228 159)	(203 672)	(24 487)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	228 159	203 672	24 487
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 44 808



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Somov, Aleksandr	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / Styrets leder	Aleksandr Somov	100

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(228 158)	(198 158)
Årets resultat		24 487	24 487
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(203 671)	(173 671)

Note 15 - Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og styret har lagt dette til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et korrekt uttrykk for selskapets stilling pr 31.12.2018.

Regnskapsåret 2018 ga overskudd.

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsavslutningen som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret er oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og det ansvar samt handlingsplikt som følger av aksjeoven og regnskapsloven. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.