



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		948 409	639 838
Sum inntekter		948 409	639 838
Kostnader			
Varekostnad		234 883	227 445
Lønnskostnad	2, 3, 4	348 438	125 696
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	54 658	54 658
Annen driftskostnad	1	257 156	192 513
Sum kostnader		895 136	600 312
Driftsresultat		53 274	39 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	4
Sum finansinntekter		4	4
Annen rentekostnad		14 971	15 043
Sum finanskostnader		14 971	15 043
Netto finans		-14 966	-15 039
Ordinært resultat før skattekostnad		38 307	24 487
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 307	24 487
Årsresultat	14	38 307	24 487
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		38 307	24 487
Sum overføringer og disponeringer		38 307	24 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 8	113 871	168 529
Sum varige driftsmidler		113 871	168 529
Sum anleggsmidler		113 871	168 529
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		5 750
Sum fordringer			5 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	24 690	15 262
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 690	15 262
Sum omløpsmidler		24 690	21 012
SUM EIENDELER		138 561	189 541
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			
Udekket tap	14	165 363	203 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-165 363	-203 671
Sum egenkapital	14, 15	-135 363	-173 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	129 154	182 508
Sum annen langsiktig gjeld		129 154	182 508
Sum langsiktig gjeld		129 154	182 508
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		60 459	52 885
Annen kortsiktig gjeld		84 314	127 819
Sum kortsiktig gjeld		144 773	180 704
Sum gjeld		273 926	363 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 563	189 541



Noter 2019 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 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	315 678	110 163
Arbeidsgiveravgift	32 760	15 533
Sum	348 438	125 696

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	129 442	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 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende		5 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		5 750

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	273 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	273 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(104 761)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(159 419)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	113 871
Årets avskrivninger	(54 658)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12 042. Skyldig skattetrekk er kr 1 613.



Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	129 153	182 508
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	129 153	182 508
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	113 871	168 529
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	113 871	168 529

Av langsiktig gjeld på kr 113 871,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	38 307	24 487
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 586	3 998
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(55 893)	(28 485)
Årets skattegrunnlag	0	0
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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	10 677	(6 097)	16 774
Omløpsmidler	812	0	812
Skattemessig fremførbart underskudd	(215 161)	(159 268)	(55 893)
Netto forskjeller	(203 672)	(165 365)	(38 307)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	203 672	165 365	38 307
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 36 380

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

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

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(203 671)	(173 671)
Årets resultat		38 307	38 307
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(165 363)	(135 363)

Note 15 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

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 31.12.2019. Regnskapsåret 2019 ga overskudd.

Styret er oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og det ansvar samt handlingsplikt som følger av aksjeloven og regnskapsloven og kan vise til overskudd både for 2019 og 2018 hvilket har gitt forbedring i egenkapitalsituasjonen.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, så henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er ikke blitt hardt rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke fremtidige konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke ytterligere tiltak myndighetene vil iverksette og hvordan eventuelle ytterligere fremtidige tiltak fra myndighetene vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.