



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 547 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CENTRUM BYGG SERVICE AS
Forretningsadresse: Rigetjønnveien 18
4626 KRISTIANSAND S

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: Erling Nilsen
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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 370 665	2 062 763
Sum inntekter		2 370 665	2 062 763
Kostnader			
Varekostnad		1 756	141 746
Lønnskostnad	1, 2	1 070 184	1 558 740
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 336	20 268
Annen driftskostnad		701 026	373 298
Sum kostnader		1 776 302	2 094 051
Driftsresultat		594 363	-31 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	272
Sum finansinntekter		143	272
Annen rentekostnad		8 805	9 429
Annen finanskostnad		107	
Sum finanskostnader		8 912	9 429
Netto finans		-8 768	-9 157
Ordinært resultat før skattekostnad		585 595	-40 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		585 595	-40 445
Årsresultat		585 595	-40 445
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		585 595	-40 445
Sum overføringer og disponeringer		585 595	-40 445



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			
Skip, rigger, fly og lignende			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		11 683	15 019
Sum anleggsmidler		11 683	15 019
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	293 126	425 657
Andre fordringer		93 961	66 444
Sum fordringer		387 087	492 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	554 691	14 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		554 691	14 449
Sum omløpsmidler		941 778	506 550
SUM EIENDELER		953 461	521 570
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	9	736 982	931 982
Annen innskutt egenkapital	9	-25 900	-25 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		811 082	1 006 082
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	113 508	699 103
Sum opptjent egenkapital		-113 508	-699 103
Sum egenkapital	9	697 574	306 979
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 068	-235 990
Skyldige offentlige avgifter		73 990	165 024
Annen kortsiktig gjeld		125 830	285 557
Sum kortsiktig gjeld		255 887	214 591
Sum gjeld		255 887	214 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		953 461	521 570



Noter 2017 Centrum Bygg Service 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	894 411	1 360 299
Arbeidsgiveravgift	126 731	192 421
Andre relaterte ytelser	49 042	6 019
Sum	1 070 184	1 558 740

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	70613	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4392	0

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	93 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	93 000

Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(81 317)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	11 683

Årets avskrivninger	3 336
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Linjær

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(30 428)	(24 675)	(5 753)
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(667 641)	(85 784)	(581 857)
Netto forskjeller	(748 069)	(160 459)	(587 610)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	748 069	160 459	587 610
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 36 905

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	343 126	475 657
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	293 126	425 657



Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 51 805. Skyldig skattetrekk er kr 23 686.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nilsen, Erling	340	34,00%
Gladysz, Dariuz	330	33,00%
Szostak, Jakub	330	33,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	931 982	(25 900)	(699 103)	306 979
Reduksjon AK/overkurs		(195 000)			(195 000)
Årets resultat				585 595	585 595
Egenkapital 31.12.2017	100 000	736 982	(25 900)	(113 508)	697 574



Årsberetning 2017 Centrum Bygg Service AS

Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapets virksomhet omfatter bygg- og renoveringsvirksomhet. Selskapet er lokalisert i Kristiansand kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet omsetning for 2017 ble kr 2.370.665 mot kr 2.062.763 i 2016. Resultat etter skatt viser et overskudd på kr 585.595 i 2017 mot et underskudd på kr 40.445 i 2016.

Egenkapitalen var kr 697.574 ved utgangen av året. Dette tilsvarer en egenkapitalandel på 73,16%.

Fortsatt drift

Årsregnskap er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Likestilling

Selskapet ansatte, daglig leder og styret består av menn. Likestilling har ikke vært tema i selskapet.

Ytre miljø

Selskapet har ikke fått pålegg fra miljømyndigheter av noe slag.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til forhold intruffet etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets resultat og økonomiske stilling.

Kristiansand 10.04.18

Erling Nilsen
Streleder / daglig leder

Jakub Szostak
Styremedlem

Dariusz Gladysz
Styremedlem