



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 732 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE BYGG OG SERVICE AS
Forretningsadresse: Øyaveien 11
3514 HØNEFOSS

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: Gintaras Zilevicius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

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, 12.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 926 813	2 826 770
Annen driftsinntekt		920	
Sum inntekter		3 927 733	2 826 770
Kostnader			
Varekostnad		460 692	355 457
Lønnskostnad	2, 4	2 560 169	1 974 233
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	130 228	84 537
Annen driftskostnad	1	590 258	544 962
Sum kostnader		3 741 347	2 959 188
Driftsresultat		186 386	-132 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		173	99
Sum finansinntekter		173	99
Annen rentekostnad		25 362	5 978
Sum finanskostnader		25 362	5 978
Netto finans		-25 189	-5 879
Ordinært resultat før skattekostnad		161 198	-138 297
Skattekostnad på ordinært resultat		3 017	
Ordinært resultat etter skattekostnad		158 181	-138 297
Årsresultat		158 181	-138 297
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		147 483	-138 297
Annen egenkapital		10 698	
Sum overføringer og disponeringer		158 181	-138 297



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	420 800	267 701
Sum varige driftsmidler		420 800	267 701
Sum anleggsmidler		420 800	267 701
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	122 513	141 940
Andre fordringer		44 143	26 797
Sum fordringer		166 656	168 737
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	719 979	144 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		719 979	144 086
Sum omløpsmidler		886 635	312 823
SUM EIENDELER		1 307 435	580 524
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		10 698	
Udekket tap	10		147 483
Sum opptjent egenkapital		10 698	-147 483
Sum egenkapital	10	40 698	-117 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	418 228	245 690
Sum annen langsiktig gjeld		418 228	245 690
Sum langsiktig gjeld		418 228	245 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 847	42 758
Betalbar skatt		3 017	
Skyldige offentlige avgifter		525 608	279 340
Annen kortsiktig gjeld		199 037	130 220
Sum kortsiktig gjeld		848 510	452 317
Sum gjeld		1 266 737	698 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 307 435	580 524



Noter 2019

ØSTLANDSKE BYGG OG 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 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. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 213 775	1 723 178
Arbeidsgiveravgift	312 142	242 958
Andre relaterte ytelser	34 251	8 097
Sum	2 560 169	1 974 233

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 142 735. Skyldig skattetrekk er kr 136 393.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	476344	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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	122 513	141 940
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	122 513	141 940

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	161 198	(138 297)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(147 483)	
Årets skattegrunnlag	13 715	(138 297)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 017	
Sum	3 017	
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 017	0
Betalbar skatt i skattekostnad	3 017	
Betalbar skatt i balansen	3 017	0



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	352 238
Tilgang i året	504 411
Avgang i året	(221 084)
Anskaffelseskost 31.12.2019	635 565
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(214 765)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	420 800
Årets avskrivninger	(130 228)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(147 483)	0	(147 483)
Netto forskjeller	(147 483)	0	(147 483)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	147 483	0	147 483
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	418227	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	345001	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(147 483)	(117 483)
Årets resultat		10 698	147 483	158 181
Egenkapital 31.12.2019	30 000	10 698	0	40 698



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, 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
Zilevicius, Gintaras	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Gintaras Zilevicius	30