



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 343 396
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POLSK BYGG OG OPPUSSINGSTJENESTER AS
Forretningsadresse:	Hans Hansens vei 154 3022 DRAMMEN

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:	Przemyslaw Koladka
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.06.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 611 701	3 841 551
Sum inntekter		4 611 701	3 841 551
Kostnader			
Varekostnad		360 314	532 148
Lønnskostnad	1	3 262 527	2 581 641
Avskrivning på varige driftsmidler	2	120 438	78 678
Annen driftskostnad	1	695 665	677 020
Sum kostnader		4 438 944	3 869 487
Driftsresultat		172 757	-27 936
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71	99
Sum finansinntekter		71	99
Annen rentekostnad		9 128	10 527
Sum finanskostnader		9 128	10 527
Netto finans		-9 057	-10 428
Ordinært resultat før skattekostnad		163 701	-38 363
Skattekostnad på ordinært resultat	3	38 612	
Ordinært resultat etter skattekostnad		125 089	-38 363
Årsresultat		125 089	-38 363
Årsresultat etter minoritetsinteresser		125 089	-38 363
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		125 089	-38 363
Sum overføringer og disponeringer		125 089	-38 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	357 928	338 348
Sum varige driftsmidler		357 928	338 348
Sum anleggsmidler		357 928	338 348
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		245 077	53 727
Andre kortsiktige fordringer	5	48 528	18 549
Sum fordringer		293 605	72 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	282 896	117 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		282 896	117 179
Sum omløpsmidler		576 502	189 455
SUM EIENDELER		934 430	527 803
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	41 031	166 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-41 031	-166 119
Sum egenkapital		-11 031	-136 119
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 582	86 821
Betalbar skatt	3	38 612	
Skyldig offentlige avgifter		488 645	310 031
Annen kortsiktig gjeld		395 621	267 070
Sum kortsiktig gjeld		945 460	663 922
Sum gjeld		945 460	663 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		934 430	527 803



Polsk Bygg og Oppussingstjenester AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Polsk Bygg og Oppussingstjenester AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 837 366	2 202 683
Arbeidsgiveravgift	396 512	340 073
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 649	38 885
Totalt	3 262 527	2 581 641

Ledende personer

Daglig leder har tatt ut kroner 606 142,- i lønn og har annen godtgjørelse. Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styret.

OTP

Det er ikke etablert obligatorisk tjenstepensjon i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjon

Selskapet har valgt å velge bort revisor. Selskapets årsregnskap og regnskap er ikke revidert i 2018.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	456 874
+ Tilgang	140 018
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	596 892
Akk. av/nedskr. pr 1/1	118 527
+ Ordinære avskrivninger	120 438
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	238 964
Balanseført verdi pr 31/12	357 928
Linear avskrivning	



Polsk Bygg og Oppussingstjenester AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2018
Resultat før skattekostnader		163 701
Endring i midlertidige forskjeller		89 355
Anvendt skattemessig framførbart underskudd		85 176
Inntekt		167 880
	2018	2017
Betalbar skatt	38 612	0
Samlede ordinære skattekostnader	38 612	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 631	33 197
+ Utestående fordringer	-134 130	-64 340
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	85 176
= Grunnlag utsatt skatt	-120 499	-116 320
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	120 499	116 320
= Grunnlag utsatt skattefordel	120 499	116 320
Utsatt skattefordel	26 509	26 754
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	120 499	116 322
Ikke bokført utsatt skattefordel	26 509	26 754
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 21 870 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 47 195.



Polsk Bygg og Oppussingstjenester AS

Noter 2018

Note 5 - Aksjonærer

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel	Verv
Przemyslaw Koladka	100	100,00 %	Styreleder

Aksjonær har et lån til selskapet på kroner 24 609 dette lånet er ikke renteberegnet.

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-166 119	-136 119
Tilført fra årsresultat		125 089	125 089
Pr 31.12.	30 000	-41 031	-11 031

Selskapets aksjekapital er fremdeles tapt, men selskapet gjør opp sine forpliktelser løpende. Styret i selskapet ser lyst på fremtiden og ser at det er en god utvikling i selskapet. Styret vurderer fortløpende om det er behov for mer tilført kapital. Styret er klar over sin handleplikt. Ut fra dette så har man lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



Polsk Bygg og Oppussingstjenester AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 611 701	3 841 551
Sum driftsinntekter		4 611 701	3 841 551
Driftskostnader			
Varekostnad		360 314	532 148
Lønnskostnad	1	3 262 527	2 581 641
Avskrivning på varige driftsmidler	2	120 438	78 678
Annen driftskostnad	1	695 665	677 020
Sum driftskostnader		4 438 944	3 869 487
DRIFTSRESULTAT		172 757	(27 936)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		71	99
Sum finansinntekter		71	99
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		9 128	10 527
Sum finanskostnader		9 128	10 527
NETTO FINANSPOSTER		(9 057)	(10 428)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		163 701	(38 363)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	38 612	0
ORDINÆRT RESULTAT		125 089	(38 363)
ARSRESULTAT		125 089	(38 363)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		125 089	(38 363)
SUM OVERF. OG DISP.		125 089	(38 363)



Polsk Bygg og Oppussingstjenester AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	357 928	338 348
Sum varige driftsmidler		357 928	338 348
SUM ANLEGGSMIDLER		357 928	338 348
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		245 077	53 727
Andre kortsiktige fordringer	5	48 528	18 549
Sum fordringer		293 605	72 276
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	282 896	117 179
SUM OMLØPSMIDLER		576 502	189 455
SUM EIENDELER		934 430	527 803
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(41 031)	(166 119)
Sum opptjent egenkapital		(41 031)	(166 119)
SUM EGENKAPITAL		(11 031)	(136 119)
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		22 582	86 821
Betalbar skatt	3	38 612	0
Skyldig offentlige avgifter		488 645	310 031
Annen kortsiktig gjeld		395 621	267 070
SUM KORTSIKTIG GJELD		945 460	663 922
SUM GJELD		945 460	663 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		934 430	527 803

Drammen, 20.06.2019

Przemyslaw Koladka
Styrets leder/ Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Polsk Bygg og Oppussingstjenester AS**

Organisasjonsnr. 916343396

Utarbeidet av:

Omega Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hovfaret 8
0275 OSLO



Organisasjonsnr. 913416252