



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 533 131  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SNEKKER OG VEDLIKEHOLD BYGG AS  
Forretningsadresse: Nils Hansens vei 6  
0667 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Steinar Skjærvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 10.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 114 277	6 178 857
Annen driftsinntekt		93	
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 114 370</b>	<b>6 178 857</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 014 912	2 230 431
Lønnskostnad	2	2 939 952	3 012 392
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 725	33 368
Annen driftskostnad		1 198 108	831 236
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 182 697</b>	<b>6 107 428</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-68 326</b>	<b>71 429</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-428	137
Annen finansinntekt		-12 649	987
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-13 076</b>	<b>1 123</b>
Annen rentekostnad		6 573	3 886
Annen finanskostnad			7 684
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 573</b>	<b>11 570</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 649</b>	<b>-10 447</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-87 976	60 983
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	98 738	123 423
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	20 160	25 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>118 898</b>	<b>148 623</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>118 898</b>	<b>148 623</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		959 572	1 031 365
Andre kortsiktige fordringer	7	187 232	-38 839
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 146 804</b>	<b>992 526</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		31 273	113 188
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>31 273</b>	<b>113 188</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 178 077</b>	<b>1 105 715</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 296 975</b>	<b>1 254 338</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-26 993	60 983
Udekket tap		439 633	439 633
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-466 626</b>	<b>-378 650</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-436 626</b>	<b>-348 650</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	505 720	498 338
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>505 720</b>	<b>498 338</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>505 720</b>	<b>498 338</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	400 994	234 553
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		539 500	602 555
Annen kortsiktig gjeld		287 387	267 542
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 227 882</b>	<b>1 104 651</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 733 601</b>	<b>1 602 988</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 296 975</b>	<b>1 254 338</b>



1.

Årsregnskap

2015

Snekker og Vedlikehold Bygg AS

Org.nr.:912 533 131

55



## Årsberetning 2015 for Snekker og Vedlikehold Bygg AS

### VIRKSOMHETENS ART

Snekker og Vedlikehold Bygg AS er et selskap der virksomheten omfatter levering av snekkertjenester og tilhørende materialer. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Styret mener at det foreliggende regnskap med noter gir et rettvise bilde over selskapets utvikling og resultat.

### FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Selskapet arbeider for å bedre inntjeningen på oppdrag og det har generelt vært en god tilgang på oppdrag og kunder så langt i 2016. Det forventes å levere overskudd fremover som vil bedre egenkapitalen. Det vurderes også å gjennomføre en gjeldskonvertering av innlån fra eier.

### 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 hadde ved årets utløp 6 ansatte, 1 kvinne og 5 menn. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av ett mannlige medlem.

### YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

### ANDRE FORHOLD

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 07.09.2016

Steinar Skjærvik

styreleder



## RESULTATREGNSKAP

### SNEKKER OG VEDLIKEHOLD BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2015	2014
Salgsinntekt		7 114 277	6 178 857
Annen driftsinntekt		93	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 114 370</b>	<b>6 178 857</b>
Varekostnad		3 014 912	2 230 431
Lønnskostnad	2	2 939 952	3 012 392
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 725	33 368
Annen driftskostnad		1 198 108	831 236
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 182 697</b>	<b>6 107 428</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-68 326</b>	<b>71 429</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		-428	137
Annen finansinntekt		-12 649	987
Annen rentekostnad		6 573	3 886
Annen finanskostnad		0	7 684
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-19 649</b>	<b>-10 447</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 976	60 983
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		-87 976	60 983
<b>Sum overføringer</b>		<b>-87 976</b>	<b>60 983</b>



## BALANSE

### SNEKKER OG VEDLIKEHOLD BYGG AS

EIENDELER	Note	2015	2014
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg	3	98 738	123 423
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	20 160	25 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>118 898</b>	<b>148 623</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>118 898</b>	<b>148 623</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		959 572	1 031 365
Andre kortsiktige fordringer	7	187 232	-38 839
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 146 804</b>	<b>992 526</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		31 273	113 188
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 178 077</b>	<b>1 105 715</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 296 975</b>	<b>1 254 338</b>




## BALANSE

### SNEKKER OG VEDLIKEHOLD BYGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015	2014
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		-26 993	60 983
Udekket tap		-439 633	-439 633
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-466 626</b>	<b>-378 650</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-436 626</b>	<b>-348 650</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	505 720	498 338
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>505 720</b>	<b>498 338</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	7	400 994	234 553
Skyldig offentlige avgifter		539 500	602 555
Annen kortsiktig gjeld		287 387	267 542
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 227 882</b>	<b>1 104 651</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 733 601</b>	<b>1 602 988</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 296 975</b>	<b>1 254 338</b>

Oslo , 07.09.2016

Styret i Snekker og Vedlikehold Bygg AS

  
Steinar Skjærvik  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

### GARANTIER, SERVICEARBEID OG REKLAMASJONER

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	2 460 770	2 570 729
Arbeidsgiveravgift	348 700	364 041
Andre ytelser	130 482	77 623
<b>Sum</b>	<b>2 939 952</b>	<b>3 012 392</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	591 995

#### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstillt kravene i denne lov.

#### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 9.000.

#### Note 3 Anleggsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2015	kr	186 991
Tilgang i året		
Avgang i året		
<b>Anskaffelseskost 31.12.2015</b>	<b>kr</b>	<b>186 991</b>
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.2015	kr	68 093
<b>Balanseført verdi pr 31.12.2015</b>	<b>kr</b>	<b>118 898</b>
Årets avskrivninger	kr	29 725
Økonomisk levetid		5 år
Avskrivningsplan		Saldo



## Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-87 976	60 983
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	5 790	3 450
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-64 433
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-82 185</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	23 159	28 949	5 790
<b>Sum</b>	<b>23 159</b>	<b>28 949</b>	<b>5 790</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-489 783	-407 598	82 185
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	466 625	378 649	-87 976
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt (25 % / 27 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Snekker og Vedlikehold Bygg AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Alle aksjene er eid av styreleder og daglig leder, Steinar Skjærvik.



## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2014	30 000	-378 650	-348 650
Endringer ført mot EK			0
<b>Pr 01.01.2015</b>	<b>30 000</b>	<b>-378 650</b>	<b>-348 650</b>
Pr. 01.01.2015	30 000	-378 650	-348 650
Årets resultat		-87 976	-87 976
<b>Pr 31.12.2015</b>	<b>30 000</b>	<b>-466 626</b>	<b>-436 626</b>

Aksjekapitalen er tapt. Det henvises til ytterligere omtale i årsberetningen.

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2015	2014	2015	2014
Mellomregning PB AS			195 899	0
	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2015	2014	2015	2014
Gjeld til eier	505 720	498 338		
Mellomregning Snekker og vedlikehold AS (gammelt selskap)	60 000	60 000		
Mellomregning PB AS			0	119 101
Innbetaling fra Ole Ree			50 000	0



Tlf : 62 88 80 80  
Fax: 62 88 80 70  
www.bdo.no

Storgata 26  
2212 Kongsvinger

Til generalforsamlingen i Snekker og Vedlikehold Bygg AS

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet for Snekker og Vedlikehold Bygg AS, som viser et underskudd på kr 87 976. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. På grunn av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som setter oss i stand til å gi uttrykk for en mening om årsregnskapet.

### Grunnlag for konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

### Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

På bakgrunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

### Presisering

Selskapets aksjekapital er tapt og det foreligger udekket tap. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.



## Uttalelse om øvrige forhold

### *Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsberetningen*

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi heller ikke uttale oss om opplysningene i årsberetningen.

### *Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon*

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», mener vi at ledelsen ikke har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

### *Andre forhold*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Kongsvinger, 7. september 2016

**BDO AS**

Rolf Udnes Glesne  
Statsautorisert revisor