



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 287 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTAL BYGG OG ANLEGG AS
Forretningsadresse: c/o Advokatfirmaet Elden DA
St. Olavs gate 25
0166 OSLO

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: Bjørn Tommy Mosæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2020

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		54 620 740	39 175 992
Sum inntekter		54 620 740	39 175 992
Kostnader			
Varekostnad		24 326 700	18 178 027
Lønnskostnad	3, 10	13 816 745	14 286 892
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 040 140	849 420
Annen driftskostnad	3	8 397 739	4 595 440
Sum kostnader		47 581 325	37 909 779
Driftsresultat		7 039 415	1 266 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 909	2 011
Sum finansinntekter		2 909	2 011
Annen rentekostnad		86 218	69 882
Sum finanskostnader		86 218	69 882
Netto finans		-83 309	-67 871
Ordinært resultat før skattekostnad		6 956 107	1 198 342
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 584 530	278 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 371 577	919 921
Årsresultat	9	5 371 577	919 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 371 577	919 921
Totalresultat		5 371 577	919 921
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 440 000	
Konsernbidrag		80 609	37 921



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		3 850 968	881 999
Sum overføringer og disponeringer		5 371 577	919 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	2 058 150	2 635 550
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 030 200	1 184 000
Sum varige driftsmidler	5	3 088 350	3 819 550
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		232 867	275 574
Sum finansielle anleggsmidler		232 867	275 574
Sum anleggsmidler		3 321 217	4 095 124
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	792 963	658 173
Fordringer			
Kundefordringer		7 882 353	7 273 415
Andre kortsiktige fordringer	6	317 594	170 183
Konsernfordringer		199 658	217 599
Sum fordringer	6	8 399 605	7 661 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	15 046 747	1 879 160
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 046 747	1 879 160
Sum omløpsmidler		24 239 316	10 198 530
SUM EIENDELER		27 560 533	14 293 654

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 993 453	3 302 485
Sum opptjent egenkapital		3 993 453	3 302 485
Sum egenkapital	9	4 993 453	3 402 485
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	1 185 184	102 488
Sum avsetninger for forpliktelser		1 185 184	102 488
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	784 883	898 123
Sum annen langsiktig gjeld		784 883	898 123
Sum langsiktig gjeld		1 970 067	1 000 611
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 435 828	5 350 237
Betalbar skatt	2	479 098	217 487
Skyldig offentlige avgifter		2 467 902	1 764 315
Utbytte		1 440 000	
Kortsiktig konserngjeld		152 593	49 248
Annen kortsiktig gjeld		7 621 591	2 509 271
Sum kortsiktig gjeld		20 597 012	9 890 557
Sum gjeld		22 567 079	10 891 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 560 533	14 293 654



Årsregnskap 2019 Total bygg og anlegg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 287 930



Total bygg og anlegg AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		54 620 740	39 175 992
Sum driftsinntekter		54 620 740	39 175 992
Varekostnad		24 326 700	18 178 027
Lønnskostnad	3, 10	13 816 745	14 286 892
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 040 140	849 420
Annen driftskostnad	3	8 397 739	4 595 440
Sum driftskostnader		47 581 325	37 909 779
Driftsresultat		7 039 415	1 266 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 909	2 011
Annen rentekostnad		86 218	69 882
Resultat av finansposter		-83 309	-67 871
Ordinært resultat før skattekostnad		6 956 107	1 198 342
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 584 530	278 421
Ordinært resultat		5 371 577	919 921
Årsresultat	9	5 371 577	919 921
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 440 000	0
Avsatt konsernbidrag		80 609	37 921
Avsatt til annen egenkapital		3 850 968	881 999
Sum overføringer		5 371 577	919 921




Total bygg og anlegg AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	2 058 150	2 635 550
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 030 200	1 184 000
Sum varige driftsmidler	5	3 088 350	3 819 550
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		232 867	275 574
Sum finansielle anleggsmidler		232 867	275 574
Sum anleggsmidler		3 321 217	4 095 124
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	792 963	658 173
Fordringer			
Kundefordringer		7 882 353	7 273 415
Andre kortsiktige fordringer	6	317 594	170 183
Konsernfordringer		199 658	217 599
Sum fordringer	6	8 399 605	7 661 197
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	15 046 747	1 879 160
Sum omløpsmidler		24 239 316	10 198 530
Sum eiendeler		27 560 533	14 293 654
Total bygg og anlegg AS			Side 3



Total bygg og anlegg AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	2019	2019	2018
Egenkapital			
Utskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	100 000
Sum utskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Anner egenkapital	11	1 992 483	1 302 483
Sum opptjent egenkapital		<u>1 992 483</u>	<u>1 302 483</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 992 483</u>	<u>1 402 483</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Husholdning	2	1 185 184	102 488
Husholdning for forpliktelser		<u>1 185 184</u>	<u>102 488</u>
Andre langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	734 882	498 121
Andre annen langsiktig gjeld		<u>734 882</u>	<u>498 121</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 435 828	5 300 251
Husholdning	2	429 091	217 981
Skyldig offentlig regninger		2 407 401	1 761 313
Utbryr		1 440 000	0
Kontogjeld		152 591	49 948
Arbeidsgjeld		7 631 997	2 302 271
Sære kontraktgjeld		<u>10 597 412</u>	<u>9 633 653</u>
Sum gjeld		<u>22 567 079</u>	<u>16 891 164</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 560 533</u>	<u>14 290 647</u>

Oslo, 26.05.2020

Styret i Total bygg og anlegg AS






Torbjørn Fjellheim Håvard Karsten Ljøngedal Håvard Karsten Ljøngedal Helge Bellim
 Styreleder Styremedlem/Medlig leder Styremedlem Styremedlem

Total bygg og anlegg AS

5144-4



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Prosjekter under arbeid inntektsføres i takt med utført arbeid og tilhørende kostnader resultatføres i tråd med sammenstillingsprinsippet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Total bygg og anlegg AS

**Total bygg og anlegg AS**

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	501 834	228 814
Endring i utsatt skatt	1 082 696	49 607
Skattekostnad ordinært resultat	1 584 530	278 421
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 956 107	1 198 342
Permanente forskjeller	246 304	32 441
Endring i midlertidige forskjeller	-4 921 347	-235 938
Avgitt konsernbidrag	-103 345	-49 248
Skattepliktig inntekt	2 177 719	945 596
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	501 834	228 814
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-22 736	-11 327
Sum betalbar skatt i balansen	479 098	217 487

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	280 335	561 465	281 131
Tilvirkningskontrakter	6 839 866	0	-6 839 866
Fordringer	-1 733 000	-95 612	1 637 388
Sum	5 387 201	465 854	-4 921 347
Utsatt skatt (22 %)	1 185 184	102 488	-1 082 696

Total bygg og anlegg AS



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	12 139 026	10 167 114
Arbeidsgiveravgift	1 125 097	1 708 197
Pensjonskostnader	165 330	179 110
Andre ytelser	387 292	289 634
Sum	13 816 745	12 344 055

Selskapet har i 2019 sysselsatt 25 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 105 552	1 099 552
Styrehonorar	0	450 000
Sum	1 105 552	1 549 552

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående personer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 137 500.

Honoraret er fordelt som følger:

Lovpålagt revisjon	76 500
Teknisk bistand	12 000
Annen bistand	49 000

Alle beløp er ekskl mva

Note 4 Varer

	2019	2018
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	381 413	420 563
Lager av varer under tilvirkning	411 550	237 610
Sum	792 963	658 173

Total bygg og anlegg AS

**Total bygg og anlegg AS**

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Transport midler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2019	3 169 466	1 804 500	4 973 966
Tilgang kjøpte driftsmidler	243 940	65 000	308 940
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 413 406	1 869 500	5 282 906
Akkumulerte avskrivninger	830 536	1 364 020	2 194 556
Bokført verdi pr. 31.12.2019	2 582 870	505 480	3 088 350
Årets avskrivninger	369 740	670 400	1 040 140
Avskrivningssats	20 %	20 %	0
Årets reversering av nedskrivning	0	0	1 040 140

Note 6 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	232 867	275 574
Sum	232 867	275 574
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	784 883	898 123
Sum	784 883	898 123
Gjeld sikret ved pant	784 883	898 123
Bokført verdi av pansatte eiendeler	835 000	932 000

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 563 304.

Total bygg og anlegg AS



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Total bygg og anlegg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,00	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Totalgruppen AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	0	0	3 302 485	3 402 485
Pr 01.01.2019	100 000	0	0	3 302 485	3 402 485
Årets resultat				5 371 577	5 371 577
Ekstraordinært utbytte				-2 260 000	-2 260 000
Fondsemissjon 2019	900 000		0	-900 000	0
Avsatt utbytte 2019				-1 440 000	-1 440 000
Konsemlbidrag avgitt				-80 609	-80 609
Pr 31.12.2019	1 000 000	0	0	3 993 453	4 993 453

Note 10 Innskuddspensjon

Total bygg og anlegg AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover.

Total bygg og anlegg AS



Total bygg og anlegg AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 11 Fortsatt drift

Koronasituasjonen primo 2020 har hatt liten innvirkning på selskapets drift, de har gjennomført tiltak og risikovurdering i hht forslag, og kartlegger de ansatte på daglig basis. .

Styret vurderer derfor at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for regnskapet for 2019.

Total bygg og anlegg AS



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

Total bygg og anlegg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Total bygg og anlegg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 371 577. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

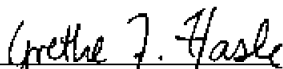
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen 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.

Nesbru, den 26. mai 2020

Stiansen & Co AS


Grethe Juvkam Hasle
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Total bygg og anlegg AS - side 2