



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 284 704
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDBYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Smalvollveien 44
0667 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: Rune Holtet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 111 761	7 556 009
Annen driftsinntekt		430 900	397 846
Sum inntekter		10 542 661	7 953 855
Kostnader			
Varekostnad		2 885 666	2 095 768
Lønnskostnad	5	5 555 475	4 251 010
Avskrivning på varige driftsmidler	1	88 546	32 788
Annen driftskostnad	6	1 408 626	1 584 518
Sum kostnader		9 938 313	7 964 085
Driftsresultat		604 348	-10 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 141	1 706
Sum finansinntekter		5 141	1 706
Annen rentekostnad		29 543	14 240
Sum finanskostnader		29 543	14 240
Netto finans		-24 402	-12 534
Ordinært resultat før skattekostnad		579 946	-22 764
Skattekostnad på ordinært resultat	7	103 197	9 900
Ordinært resultat etter skattekostnad		476 749	-32 664
Årsresultat		476 749	-32 664
Årsresultat etter minoritetsinteresser		476 749	-32 664
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		60 173	-32 664
Overføringer annen egenkapital		416 576	
Sum overføringer og disponeringer		476 749	-32 664



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	351 689	345 235
Sum varige driftsmidler		351 689	345 235
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	53 297	62 617
Sum finansielle anleggsmidler		53 297	62 617
Sum anleggsmidler		404 986	407 852
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	460 055	735 510
Andre kortsiktige fordringer			6 817
Sum fordringer		460 055	742 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 211 120	410 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 211 120	410 396
Sum omløpsmidler		2 671 175	1 152 723
SUM EIENDELER		3 076 161	1 560 575
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		416 576	
Udekket tap			60 173
Sum opptjent egenkapital		416 576	-60 173
Sum egenkapital		516 576	39 827
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	366 981	345 450
Øvrig langsiktig gjeld		83 238	76 485
Sum annen langsiktig gjeld		450 219	421 935
Sum langsiktig gjeld		450 219	421 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		431 638	197 037
Betalbar skatt	7	103 197	
Skyldig offentlige avgifter		891 812	554 603
Annen kortsiktig gjeld		682 719	347 174
Sum kortsiktig gjeld		2 109 366	1 098 814
Sum gjeld		2 559 585	1 520 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 076 161	1 560 575



Nordbyggsservice AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

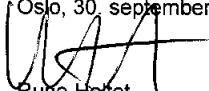
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke fulgt regler om OTP – obligatorisk tjenestepensjon. Forholdet er tatt opp i revisorbrev til selskapets styre. Det er ikke innbetalt eller avsatt for OTP-kostnader pr. 31/12-2019.

Oslo, 30. september 2020


Rune Holtet
Registrert revisor



Godkjent revisjonsselskap Holtet AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Nordbyggservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet for 2019

Konklusjon

Vi har revidert selskapets årsregnskap som viser et overskudd på kr. 476.749,-. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr. denne datoen og noter til årsregnskapet, inkludert 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 pr. 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, inkludert de 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 vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er det innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder som utgjør ledelsen, er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, inkludert 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, hverken 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, inkludert 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 www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Holtet AS
Brannfjellveien 16b
1181 Oslo

Telefon: 22 68 08 88
Telefax: ~~22 68 83 30~~
Mobiltelefon: 410 34 120

Internet: www.holtet.no
email: holtet@holtet.no

Organisasjonsnr. 980 647 234 MVA
Bankkontonr. 9235 16 63202



Noter til årsregnskapet for NORDBYGGSERVICE AS 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifert 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 driftsmiddelet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.



NORDBYGGSERVICE AS

Note 1

Gjelder selskapets 3 varebiler.

Anskaffelseskost pr. 1/1-2019	367.007
- Ordinære avskrivninger pr. 1/1-2019	30.584
= Bokført verdi pr. 1/1-2019	336.423
+ Tilgang 2019	95.000
- Avskrivninger 2019	79.734
= Bokført verdi pr. 31/12-2019	351.689

Det avskrives årlig med 20 % av kostpriser. Det er gjort forholdsmessige avskrivninger for innkjøpt varebil i 2019.

Selskapets 3 biler er pantsatt i forbindelse med bankfinansiering av kjøpene.

Registrert salgspant = 472.961
Restløn = 366.981

Note 2

Gjelder innbetalt sikkerhet for leie av selskapets leide lokaler.

Note 3

Kundefordringer er oppført til pålydende verdi.

Note 4

Alle selskapets aksjer 100 aksjer a 1.000 er eiet av styreleder og daglig leder Mikhail Karelin.

Note 5

	2018	2019
Lønninger inkl. feriepenger	3.777.427	4.854.685
Arbeidsgiveravgift	532.613	684.505
Andre personalkostnader	- 59.030	16.285
Sum	4.251.010	5.555.475

Styreleder og daglig leder Mikael Karelin har fått utbetalt 780.000 i 2019.

Selskapet følger ikke reglene om obligatorisk tjenestepensjon(OTP)



Det er ikke utbetalt eller avsatt for honorarer og/eller godtgjørelser.

Note 6

Kostnadsført revisorhonorar er 48.000 som fordeler seg med ca. 3/4 for revisjon og ca. 1/4 for annen bistand.

Note 7

♦rets overskudd	579.946
+ Ikke fradagsberettigede kostnader	3.450
- Forskjell i verdsettelse av driftsmidler	11.057
- Famførbart skattemessig underskudd	103.263

Skattegrunnlag 469.076

22 % skatt herav 103.197



NORDBYGGSERVICE AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 111 761	7 556 009
Annen driftsinntekt		430 900	397 846
Sum driftsinntekter		10 542 661	7 953 855
Driftskostnader			
Varekostnad		2 885 666	2 095 768
Lønnskostnad	5	5 555 475	4 251 010
Avskrivning på varige driftsmidler	1	88 546	32 788
Annen driftskostnad	6	1 408 626	1 584 518
Sum driftskostnader		9 938 313	7 964 085
DRIFTSRESULTAT		604 348	(10 230)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 141	1 706
Sum finansinntekter		5 141	1 706
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		29 543	14 240
Sum finanskostnader		29 543	14 240
NETTO FINANSPOSTER		(24 402)	(12 534)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		579 946	(22 764)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	103 197	9 900
ORDINÆRT RESULTAT		476 749	(32 664)
ÅRSRESULTAT		476 749	(32 664)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		416 576	0
Mot/til udekket tap		60 173	(32 664)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		476 749	(32 664)



NORDBYGGSERVICE AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	351 689	345 235
Sum varige driftsmidler		351 689	345 235
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	53 297	62 617
Sum finansielle anleggsmidler		53 297	62 617
SUM ANLEGGSMIDLER		404 986	407 852
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	3	460 055	735 510
Andre kortsiktige fordringer		0	6 817
Sum fordringer		460 055	742 327
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 211 120	410 396
SUM OMLØPSMIDLER		2 671 175	1 152 723
SUM EIENDELER		3 076 161	1 560 575
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		416 576	0
Udekket tap		0	(60 173)
Sum opptjent egenkapital		416 576	(60 173)
SUM EGENKAPITAL		516 576	39 827
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	366 981	345 450
Øvrig langsiktig gjeld		83 238	76 485
Sum annen langsiktig gjeld		450 219	421 935
SUM LANGSIKTIG GJELD		450 219	421 935
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		431 638	197 037
Betalbar skatt	7	103 197	0
Skyldig offentlige avgifter		891 812	554 603
Annen kortsiktig gjeld		682 719	347 174
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 109 366	1 098 814
SUM GJELD		2 559 585	1 520 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 076 161	1 560 575

Oslo, 30 / 9 - 2020

Mikhail Karelin, styreleder & daglig leder