



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 521 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD ASFALTOPPMERKING AS
Forretningsadresse: Lervikveien 47
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Odd Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 685	541 235
Sum inntekter		60 685	541 235
Kostnader			
Varekostnad		20 008	69 268
Lønnskostnad	7, 8, 9	-37 178	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	65 600	65 600
Annen driftskostnad	10	37 504	239 762
Sum kostnader		85 935	374 630
Driftsresultat		-25 250	166 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	78
Sum finansinntekter		19	78
Annen rentekostnad		11 380	
Sum finanskostnader		11 380	
Netto finans		-11 361	78
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 611	166 683
Skattekostnad på ordinært resultat	12		49 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 611	117 009
Årsresultat		-36 611	117 009
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-36 611	117 009
Sum overføringer og disponeringer		-36 611	117 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1		65 600
Sum varige driftsmidler			65 600
Sum anleggsmidler		0	65 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	75 856	
Andre fordringer			339 174
Sum fordringer		75 856	339 174
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	233 499	17 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 499	17 619
Sum omløpsmidler		309 355	356 793
SUM EIENDELER		309 355	422 393
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	5	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	87 057	123 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		87 057	123 668
Sum egenkapital		237 057	273 668
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	12		49 674
Skyldige offentlige avgifter		4 959	59 747
Annen kortsiktig gjeld		67 339	39 304
Sum kortsiktig gjeld		72 298	148 725
Sum gjeld		72 298	148 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		309 355	422 393



Noter 2017

ØSTFOLD ASFALTOPPMERKING 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	328 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	328 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(262 400)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(262 400)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2017	(65 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0
Årets avskrivninger	(65 600)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	123 668	273 668
Årets resultat		(36 611)	(36 611)
Egenkapital 31.12.2017	150 000	87 057	237 057

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1.000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr.150.000,-

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder, daglig leder	Lara Bjørk Kristofersdottir	150

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kristoffersdottir, Lara Bjørk	150	100,00%
Sum	150	100,00%

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	(32 584)	
Arbeidsgiveravgift	(4 594)	
Sum	(37 178)	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 10 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	75 856	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	75 856	

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(36 611)	166 683
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 355	32 013
Årets skattegrunnlag	(256)	198 696

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		49 674
Sum		49 674

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	49 674
---	----------	---------------

Betalbar skatt i skattekostnad		49 674
--------------------------------	--	--------

Betalbar skatt i balansen	0	49 674
----------------------------------	----------	---------------

Note 13 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(68 749)	(105 104)	36 355
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(256)	256
Netto forskjeller	(68 749)	(105 360)	36 611
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	68 749	105 360	(36 611)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 24 233