



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 032 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD TOTALBYGG AS
Forretningsadresse: Gamle Kongevei 101
1712 GRÅLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: SOLHØI REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		113 100 014	28 255 875
Annen driftsinntekt		60	
Sum inntekter		113 100 074	28 255 875
Kostnader			
Varekostnad		103 765 460	24 311 595
Lønnskostnad	2	4 215 157	3 089 549
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 622	41 530
Annen driftskostnad	2	854 479	707 007
Sum kostnader		108 910 718	28 149 680
Driftsresultat		4 189 356	106 195
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		91 401	36 718
Annen renteinntekt		988	37 484
Annen finansinntekt		34 866	
Sum finansinntekter		127 254	74 202
Rentekostnad til foretak i samme konsern		479	
Annen rentekostnad		9 346	10 241
Annen finanskostnad		2 484	
Sum finanskostnader		12 309	10 241
Netto finans		114 945	63 960
Ordinært resultat før skattekostnad		4 304 301	170 155
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 045 963	17 358
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 258 338	152 797
Årsresultat		3 258 338	152 797
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 258 338	152 797



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Totalresultat		3 258 338	152 797
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 258 338	152 797
Sum overføringer og disponeringer		3 258 338	152 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 4	239 975	315 597
Sum varige driftsmidler		239 975	315 597
Sum anleggsmidler		239 975	315 597
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	20 723 361	6 889 370
Andre fordringer	10	2 678 240	9 398 257
Sum fordringer		23 401 601	16 287 627
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	148 550	123 429
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		148 550	123 429
Sum omløpsmidler		23 550 151	16 411 055
SUM EIENDELER		23 790 126	16 726 652
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		7 144 470	3 886 132
Sum opptjent egenkapital		7 144 470	3 886 132
Sum egenkapital	6	8 144 470	4 886 132
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	734 860	379 339
Sum avsetninger for forpliktelser		734 860	379 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		199 454	244 789
Sum annen langsiktig gjeld		199 454	244 789
Sum langsiktig gjeld		934 314	624 128
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	9 905 332	8 365 594
Betalbar skatt	7	690 443	295 749
Skyldige offentlige avgifter		1 365 181	739 411
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	9	2 750 387	1 815 637
Sum kortsiktig gjeld		14 711 342	11 216 391
Sum gjeld		15 645 656	11 840 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 790 126	16 726 652



ÅRSBERETNING 2016 – ØSTFOLD TOTALBYGG AS

Om selskapet

Selskapet er engasjert i utvikling, bygging, kjøp, salg og utleie av fast eiendom, og alt som naturlig hører til dette. Virksomheten er lokalisert i Sarpsborg kommune.

Framtidig utvikling

Aktiviteten i 2016 har vært høyere enn foregående år. Dette skyldes naturlige svingninger i oppdragsmengde. De viktigste prosjektene har ferdigstillelse av Brennes Auto i Sarpsborg og Kransekakebakeren i Askim. I tillegg har det vært oppstart av bygging Alna Margarinfabrikk i Vestby.

Selskapet forventer tilsvarende aktivitet i 2017.

Arsregnskap

I 2016 ble driftsinntektene 113 100 074 og driftsresultatet 4 189 356. Tilsvarende tall for 2015 var 28 255 875 i driftsinntekter og et driftsresultat på 106 195. Årsresultatet for 2016 ble 3 258 338.

Forutsetningene for fortsatt drift er oppfylt.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet har vært godt, og det er ikke rapportert om skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Det er 4 ansatte i selskapet. Alle er menn. Selskapets styre består kun av menn. Selskapet ønsker generelt en bedre balanse mellom kjønnene i organisasjonen.

Diskriminering

Østfold Totalbygg AS er en arbeidsplass hvor det ikke skal forekomme diskriminering av noe slag. På det fysiske plan arbeides det for at arbeidsplassene, i størst mulig grad, skal være tilrettelagt og tilgjengelig for alle.

Ytre miljø

Østfold Totalbygg AS har avtaler med leverandører og utarbeider selv planer og løsninger for at belastningen på det ytre miljø skal bli minst mulig.

Disponering av årsresultatet

Styret foreslår følgende disponering:

Årets overskudd	3 258 338 NOK
Avsatt til annen egenkapital	3 258 338 NOK

Sarpsborg, 28.04.2017

Lars Erik Lunde
Styrets leder

Jack Valleraune
Styremedlem

Morten Seim
Daglig leder

Glenn Olsen
Styremedlem



Østfold Totalbygg AS

RESULTATREGNSKAP

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		113 100 014	28 255 875
Annen driftsinntekt		60	0
Sum driftsinntekt		113 100 074	28 255 875
Varekostnad		103 765 460	24 311 595
Lønnskostnad	2	4 215 157	3 089 549
Avskrivning	3	75 622	41 530
Annen driftskostnad	2	854 479	707 007
Sum driftskostnad		108 910 718	28 149 680
Driftsresultat		4 189 356	106 195
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		91 401	36 718
Annen renteinntekt		988	37 484
Annen finansinntekt		34 866	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-479	0
Annen rentekostnad		-9 346	-10 241
Annen finanskostnad		-2 484	0
Ordinært resultat før skattekostnad		4 304 301	170 155
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 045 963	17 358
Ordinært resultat		3 258 338	152 797
Årsresultat		3 258 338	152 797
Disponering av årsresultatet			
Avsatt til annen egenkapital		3 258 338	152 797
Sum disponert		3 258 338	152 797



Østfold Totalbygg AS

BALANSE


	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3, 4	239 975	315 597
Sum varige driftsmidler		239 975	315 597
Sum anleggsmidler		239 975	315 597
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	20 723 361	6 889 370
Andre kortsiktige fordringer		167 184	856 375
Konsernfordring	10	2 511 056	8 541 882
Sum fordringer		23 401 601	16 287 627
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	148 550	123 429
Sum omløpsmidler		23 550 151	16 411 055
SUM EIENDELER		23 790 126	16 726 652




Østfold Totalbygg AS


BALANSE

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 144 470	3 886 132
Sum opptjent egenkapital		7 144 470	3 886 132
Sum egenkapital	6	8 144 470	4 886 132
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	734 860	379 339
Sum avsetning for forpliktelser		734 860	379 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		199 454	244 789
Sum annen langsiktig gjeld		199 454	244 789
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 691 037	2 563 723
Leverandørgjeld (konsern)	10	2 214 295	5 801 871
Betalbar skatt	7	690 443	295 749
Skyldige offentlige avgifter		1 365 181	739 411
Annen kortsiktig gjeld	9	2 750 387	1 815 637
Sum kortsiktig gjeld		14 711 342	11 216 391
Sum gjeld		15 645 656	11 840 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 790 126	16 726 652


Lars Erik Lunde
styreleder

Sarpsborg, 28.04.2017
Styret i Østfold Totalbygg AS


Jack Ragnar Valleraune
styremedlem


Glenn Olsen
styremedlem


Morten Seim
daglig leder



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2016

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjelde i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er oppført til opprinnelig anskaffelseskost med fradrag for akkumulerte ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Pensjonsordningen tilfredsstillt kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsmidlene og den beregnede pensjonsforpliktelsen er ikke innarbeidet i regnskapet. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% / 25% på grunnlag av midlertidige forskjellen som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Eventuell netto skattefordel er balanseført.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet) Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenestene leveres.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2016

NOTE 2: ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MV.

Lønnskostnader m.m. består av:	2016	2015
Lønninger	3 459 024	2 548 442
Arbeidsgiveravgift	490 001	357 998
Pensjonskostnader	153 770	88 443
Andre lønnskostnader	112 362	94 665
Sum lønnskostnader m.m	4 215 157	3 089 549

Antall årsverk	3,5	2,5
----------------	-----	-----

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	1 073 400	
Honorar	0	
Annen godtgjørelse	74 135	

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Kostnadsført honorar (eks mva)	2016	2015
Revisjon	52 300	36 226
Rådgivning		2 500
Sum	52 300	38 726

NOTE 3: VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre og lignende	Finansell leasing	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	484 220	0	484 220
Tilgang i året	0	248 697	248 697
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	484 220	248 697	732 917
Oppskrevet før 01.01.2015	0	0	
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2016	-453 515	-39 428	-492 943
Akk. nedskrivninger pr. 31.12.2016	0	0	
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.2016	0	0	
Balansført verdi 31.12.2016	30 705	209 269	239 974
Årets ord. avskrivning	39 227	36 395	75 622
Årets nedskrivning	0		
Årets reversering av nedskrivning	0		
Prosentstans for ord. avskrivninger	20,0 - 33,3	14,29	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2016

NOTE 4: GARANTIFORPLIKTELSER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stilte entreprenørgarantier	0	1 200 000

NOTE 5: PANTSTILLELSER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant o.l. Entreprenørgarantier sikret med pant	<u>0</u>	<u>1 200 000</u>
Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Fordringer	20 723 361	6 889 370
Sum	<u>20 723 361</u>	<u>6 889 370</u>

NOTE 6: ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE, EGENKAPITAL MV.

Selskapets aksjekapital på kr 1 000 000 er fordelt på 100 aksjer à kr 10 000 i en aksjeklasse. Alle aksjer har lik rett.

<u>Selskapets aksjonærer</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stilling</u>
Morten Seim	10,0 %	Daglig leder
Glenn Olsen	10,0 %	Styremedlem
Luva Holding AS	80,0 %	

Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Annen innskutt EK</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Pr. 31.12.2015	1 000 000	0	0	3 886 132	4 886 132
Årets resultat				3 258 338	3 258 338
Foreslått utbytte					
Pr. 31.12.2016	<u>1 000 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7 144 470</u>	<u>8 144 470</u>



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2016

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	690 443	295 749
Endring i utsatt skatt	355 520	-278 391
Skattekostnad ordinært resultat	1 045 963	17 358
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 304 301	170 155
Permanente forskjeller	2 030	6 530
Endring i midlertidige forskjeller	-1 544 558	918 679
Skattepliktig inntekt	2 761 773	1 095 365
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	690 443	295 749
Sum betalbar skatt i balansen	690 443	295 749

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-46 475	-37 558	8 917
Tilvirkningskontrakter	3 098 575	1 554 040	-1 544 535
Balanseførte leieavtaler	9 815	875	-8 940
Sum	3 061 916	1 517 357	-1 544 558
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	734 860	379 339	-355 520

NOTE 8: BUNDNE MIDLER

	2016	2015
Bankinnskudd bundet for trekkmidler	148 550	123 429
Trekkansvar	147 445	122 429



Østfold Totalbygg AS - Noter til regnskapet for 2016

NOTE 9: ANLEGGSKONTRAKTER

	2016	2015
Inkludert i kundefordringer:		
Opptjent ikke fakturert produksjon	187 000	710 000
Opptjent ikke fakturert øvrige arbeider	0	0
Inkludert i kortsiktig gjeld:		
Fortung betalingsavtale	3 100 000	977 200
Kreditnota, ikke mottatt	700 000	0
Overfakturert	0	0
Resultatposter:		
Resultatført totale inntekter prosjekter i arbeid pr. 31.12.	30 366 569	14 357 306
Resultatført estimert kontraktfortjeneste pr. 31.12.	3 098 575	1 554 040

NOTE 10: KONSERN, TILKNYTTET SELSKAP M.V.

Morselskapet Luva Holding AS, som har forretningskontor i Sarpsborg kommune, utarbeider konsernregnskap der Østfold Totalbygg AS blir konsolidert. Konsernregnskapet kan utleveres på morselskapets kontoradresse.

Mellomvær med konsernselskap	2016
Kundefordringer	2 628 966
Andre fordringer (kortsiktige)	2 511 056
Skyldig konsernbidrag	0
Øvrig kortsiktig gjeld	0
Leverandørgjeld	2 214 295

Selskapet har netto fordring i konsernkontoordning pr 31.12.2016 på kr. 2 511 056 (2015: 8 541 882)
Kontoinnehaver er Luva Holding AS.



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den
norske Revisorforening
Autorisert regnskaps-
Føreselskap

Registrert i Foretaksregisteret
N 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i Østfold Totalbygg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østfold Totalbygg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 258 338. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 feil.



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c 1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30

Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørli 1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30