



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 541 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: T. H. BYGGPARTNER AS
Forretningsadresse: Strandveien 2
1920 SØRUMSAND

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: Henryk Strozek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2018

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 682 968	4 805 794
Annen driftsinntekt		32 000	
Sum inntekter		3 714 968	4 805 794
Kostnader			
Varekostnad		1 106 020	1 064 403
Lønnskostnad	4	1 113 274	2 431 619
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	47 000	159 000
Annen driftskostnad	1, 4	913 858	895 690
Sum kostnader		3 180 152	4 550 711
Driftsresultat		534 816	255 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		786	806
Sum finansinntekter		786	806
Annen rentekostnad		6 008	11 595
Sum finanskostnader		6 008	11 595
Netto finans		-5 222	-10 789
Ordinært resultat før skattekostnad		529 594	244 293
Skattekostnad på ordinært resultat	5	128 919	61 565
Ordinært resultat etter skattekostnad		400 675	182 728
Årsresultat		400 675	182 728
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		400 675	182 728
Sum overføringer og disponeringer		400 675	182 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	38 332	12 343
Sum immaterielle eiendeler		38 332	12 343
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 7		358 000
Sum varige driftsmidler			358 000
Sum anleggsmidler		38 332	370 343
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	965 622	105 438
Andre fordringer		42 290	70 534
Sum fordringer		1 007 912	175 972
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	526 026	1 283 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		526 026	1 283 274
Sum omløpsmidler		1 533 938	1 459 246
SUM EIENDELER		1 572 270	1 829 589
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 268 232	867 556
Sum opptjent egenkapital		1 268 232	867 556
Sum egenkapital	8	1 298 232	897 556
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		240 130
Sum annen langsiktig gjeld			240 130
Sum langsiktig gjeld		0	240 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 767	151 934
Betalbar skatt	5	154 908	75 212
Skyldige offentlige avgifter		5 662	271 773
Annen kortsiktig gjeld		102 702	192 984
Sum kortsiktig gjeld		274 039	691 903
Sum gjeld		274 039	932 033
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 572 270	1 829 589



Til generalforsamlingen i T.H. Byggpartner AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert T.H. Byggpartner AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 400.675. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi på selskapet sine kundefordringer vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en avsetning på inntil NOK 760.000. Dersom en avsetning hadde blitt gjennomført, ville regnskapsført verdi av kundefordringene blitt redusert med inntil NOK 760.000 og egenkapitalen ville blitt redusert med inntil NOK 760.000.

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.

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 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.

Den norske Revisorforening

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo • Revisornummer: 983 846 459 • Telefon: 22 07 40 00 • Telefax: 22 07 00 40 • www.leorevisjon.no
Avd. Østfold: Stasjonsveien 84, 1746 Skjeberg • Telefon: 69 12 34 00 • Telefax: 69 12 34 01
Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 • Olav Heggard 22 07 00 42 • Lorentz Grimsøen 22 07 00 43



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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

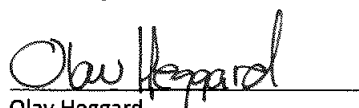
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.18 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 6. juli 2018
Leo Revisjon DA



Olav Heggard
Registrert revisor



Noter til regnskapet 2017
T.H. Byggpartner 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 ligningsmessige 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 netto grunnlaget.



Noter til regnskapet 2017

T.H. Byggpartner AS

Note 1 – Kundefordringer

Fordringer er vurdert til pålydende og forfaller til betaling innen ett år.

Konstatert tap på fordringer i 2017 er kr 0. Det er avsatt kr 58.700 for fremtidige tap på kundefordringer.

Note 2 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger.

Tekst	Verktøy	Biler
Anskaffelseskost 01.01.17	139.371	714.300
Anskaffet i 2017	0	0
Avgang 2017	0	555.300
Anskaffelseskost 31.12.17	139.371	159.000
Akk. avskrivninger 01.01.17	123.371	128.000
Årets avskrivninger	16.000	31.000
Akk. Avskrivninger 31.12.17	139.371	159.000
Bokført verdi 31.12.17	0	0

Note 3 – Bankinnskudd

Posten omfatter bundne bankinnskudd som er skattetrekkkonto med kr 0. Skyldig forskuddstrekk pr 31.12.17 er kr 0.

Note 4 – Ytelser til ledende personer, lån til ansatte m.m.

Selskapet har sysselsatt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Godtgjørelse	Sum
Tomasz W Jarkiewicz, Daglig leder	570.821	3.294	574.115

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kr 30.900,- herav konsulent tjenester kr 8.100,-.



Noter til regnskapet 2017 T.H. Byggpartner AS

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger	948.411	2.055.801
Arbeidsgiveravgift	137.178	294.922
Pensjonskostnader	21.189	31.455
Andre ytelser	6.496	49.441
Sum lønnskostnader	1.113.274	2.431.619

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 5 - Skatter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat før skattekostnad	529.594	244.293
Permanente forskjeller	620	-88
Midlertidige forskjeller knyttet til		
- Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	58.700	0
- Anleggsmidler/langsiktig gjeld	56.535	56.643
- Fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	645.449	300.848
Nominell skattesats	24%	25%
Beregnet inntektsskatt	154.908	75.212

Beregning av utsatt skatt pr. 31.12.2017

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret.

Midlertidige forskjeller pr. 31/12 knyttet til:	2017	2016
Anleggsmidler	-107.963	-51.428
Omløpsmidler	-58.700	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-166.663	-51.428
Utsatt skatt/utsatt skattefordel 23%	<u>-38.332</u>	<u>-12.343</u>

Skattekostnad i resultatregnskapet består av:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beregnet inntektsskatt	154.908	75.212
	0	0
Endring utsatt skatt	-25.989	-13.647
Differanse avsatt/utlignet tidligere år	0	0
	0	0
Skattekostnad	128.919	61.565



Noter til regnskapet 2017
T.H. Byggpartner AS

Note 6 – Egenkapital og aksjeeiere

Aksjekapital:

Selskapet har en aksjekapital på kr 30.000 fordelt på 300 aksjer til pålydende kr 100. Alle aksjene er A-aksjer og gir full stemmerett. Det er ingen vedtektsbestemmelse vedrørende stemmerett på aksjene.

Selskapets aksjeeiere er:	Eierandel	Verv
HS Byggpartner AS	150 aksjer	
Tomasz W Jarkiewicz	150 aksjer	Daglig leder
Sum	300 aksjer	

Note 7 – Fordringer og gjeld

Ingen fordringer forfaller senere enn ett år etter balansedagen.
Ingen gjeld forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Egenkapital

Egenkapital:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12.2016	30.000	867.556	897.556
Årets endring i egenkapital			
Årsresultat	0	400.675	400.675
Egenkapital 31.12.2017	30.000	1.268.231	1.298.231