



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 345 344
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEIN OG MUR AS
Forretningsadresse: Bjørnefare 6
3089 HOLMESTRAND

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: Marita Rygh Fjeldheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 384 177	1 744 850
Annen driftsinntekt		2 667	
Sum inntekter		1 386 843	1 744 850
Kostnader			
Varekostnad		306 411	405 212
Lønnskostnad	1	560 199	966 186
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 864	50 714
Annen driftskostnad	9	551 255	406 582
Sum kostnader		1 462 729	1 828 695
Driftsresultat		-75 885	-83 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	50
Sum finansinntekter		40	50
Annen rentekostnad		7 988	3 948
Sum finanskostnader		7 988	3 948
Netto finans		-7 947	-3 898
Ordinært resultat før skattekostnad		-83 833	-87 742
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-509
Ordinært resultat etter skattekostnad		-83 833	-87 233
Årsresultat		-83 833	-87 233
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-83 833	-87 233
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-83 833	-78 340
Overføringer annen egenkapital	4		-8 893
Sum overføringer og disponeringer		-83 833	-87 233



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	84 500	110 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	86 756	121 353
Sum varige driftsmidler		171 256	231 853
Sum anleggsmidler		171 256	231 853
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		71 625	2 801
Andre kortsiktige fordringer			38 789
Sum fordringer		71 625	41 590
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	925	66 255
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		925	66 255
Sum omløpsmidler		72 550	107 845
SUM EIENDELER		243 806	339 698
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-7 366	-7 366
Sum innskutt egenkapital		22 634	22 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	162 173	78 340
Sum opptjent egenkapital		-162 173	-78 340
Sum egenkapital		-139 539	-55 706
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 867	106 193
Skyldig offentlige avgifter		136 949	170 594
Annen kortsiktig gjeld	8	63 529	118 617
Sum kortsiktig gjeld		383 344	395 404
Sum gjeld		383 344	395 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		243 806	339 698



**Årsregnskap 2017
for**

Stein og Mur AS

Foretaksnr. 915345344



Stein og Mur AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 384 177	1 744 850
Annen driftsinntekt		2 667	0
Sum driftsinntekter		1 386 843	1 744 850
Driftskostnader			
Varekostnad		306 411	405 212
Lønnskostnad	1	560 199	966 186
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 864	50 714
Annen driftskostnad	9	551 255	406 582
Sum driftskostnader		1 462 729	1 828 695
DRIFTSRESULTAT		(75 885)	(83 845)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40	50
Sum finansinntekter		40	50
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		7 988	3 948
Sum finanskostnader		7 988	3 948
NETTO FINANSPOSTER		(7 947)	(3 898)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(83 833)	(87 742)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(509)
ORDINÆRT RESULTAT		(83 833)	(87 233)
ARSRESULTAT		(83 833)	(87 233)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	0	(8 893)
Fremføring av udekket tap	4	(83 833)	(78 340)
SUM OVERF. OG DISP.		(83 833)	(87 233)

Årsregnskap for Stein og Mur AS

Organisasjonsnr. 915345344



Stein og Mur AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	84 500	110 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	86 756	121 353
Sum varige driftsmidler		171 256	231 853
SUM ANLEGGSMIDLER		171 256	231 853
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		71 625	2 801
Andre kortsiktige fordringer		0	38 789
Sum fordringer		71 625	41 590
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	925	66 255
SUM OMLØPSMIDLER		72 550	107 845
SUM EIENDELER		243 806	339 698
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(7 366)	(7 366)
Sum innskutt egenkapital		22 634	22 634
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(162 173)	(78 340)
Sum opptjent egenkapital		(162 173)	(78 340)
SUM EGENKAPITAL		(139 539)	(55 706)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		182 867	106 193
Skyldig offentlige avgifter		136 949	170 594
Annen kortsiktig gjeld	8	63 529	118 617
SUM KORTSIKTIG GJELD		383 344	395 404
SUM GJELD		383 344	395 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		243 806	339 698

HOLMESTRAND den 25.05.2018

Marita Rygh Fjeldheim
Daglig leder/styrets leder



Stein og Mur AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Stein og Mur AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	484 838	836 111
Arbeidsgiveravgift	74 294	118 507
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 067	11 568
Totalt	560 199	966 186

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder/styrets leder	12 552
----------------------------	--------

Selskapet har ikke etablert OTP

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	130 000	170 405	300 405
+ Tilgang	0	68 000	68 000
- Avgang	0	114 000	114 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	130 000	124 405	254 405
Akk. av/nedskr. pr 1/1	19 500	49 052	68 552
+ Ordinære avskrivninger	26 000	18 864	44 864
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	30 267	30 267
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	45 500	37 649	83 149
Balanseført verdi pr 31/12	84 500	86 756	171 256
Prosentats for ord.avskr	20-20	12-20	

Noter for Stein og Mur AS

Organisasjonsnr. 915345344



Stein og Mur AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-83 833
+ Permanente og andre forskjeller	519
+ Endring i midlertidige forskjeller	80 563
= Inntekt	-2 751

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-85 706	-55 706
Anvendt til årsresultat		-83 833	-83 833
Pr 31.12.	30 000	-169 539	-139 539

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 158 og skyldig forskuddstrekk utgjorde pr 31.12. kr 18 399.

Selskapet er gjort oppmerksom på at ansattes skattetrekk skal overføres egen konto ved hver avlønning, jfr. skattebetalingsloven §5-12.



Stein og Mur AS

Noter 2017

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Marita Rygh Fjeldheim	300	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	300	100,00 %
Medlemmer av styret	300	100,00 %

Note 7 - Udekket tap

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-83 833
Skattekostnad	0
Årets resultat	-83 833

Overføringer

Udekket tap til fremføring	83 833
Til disposisjon	0

Selskapets egenkapital er tapt, og styret er gjort kjent med sin handleplikt etter aksjelovens § 3-5. Ledelsen legger til grunn for fortsatt drift at det er avtale med leverandører og at det er solgt driftsmidler for å begrense kostnader. Det er satt av kr. 56.000,00 i tap i 2017 (realisert 2018), som påvirker resultatet for 2017 negativt. Skyldige offentlige avgifter har gått ned i året. Underskuddet i året, er noe mindre enn fjorårsresultatet.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til ansatt/aksjonær med samlet kr. 10 939. Lånet er ikke renteberegnet i året.

Note 9 - Annen driftskostnad

Selskapet har to leieavtaler med nærstående. Den ene gjelder Scania lastebil med reg. nr. AR 53279. Det er kostnadsført kr. 50 000 i året. Den andre gjelder leie av garasje, og det er kostnadsført kr. 48 000 i året.



**Årsregnskap 2017
for**

Stein og Mur AS

Foretaksnr. 915345344



Stein og Mur AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 384 177	1 744 850
Annen driftsinntekt		2 667	0
Sum driftsinntekter		1 386 843	1 744 850
Driftskostnader			
Varekostnad		306 411	405 212
Lønnskostnad	1	560 199	966 186
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 864	50 714
Annen driftskostnad		551 255	406 582
Sum driftskostnader		1 462 729	1 828 695
DRIFTSRESULTAT		(75 885)	(83 845)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40	50
Sum finansinntekter		40	50
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		7 988	3 948
Sum finanskostnader		7 988	3 948
NETTO FINANSPOSTER		(7 947)	(3 898)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(83 833)	(87 742)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(509)
ORDINÆRT RESULTAT		(83 833)	(87 233)
ÅRSRESULTAT		(83 833)	(87 233)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	0	(8 893)
Fremføring av udekket tap	4	(83 833)	(78 340)
SUM OVERF. OG DISP.		(83 833)	(87 233)



Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	84 500	110 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	86 750	121 353
Sum varige driftsmidler		171 256	231 853
SUM ANLEGGSMIDLER		171 256	231 853
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		71 625	2 801
Andre kortsiktige fordringer		0	38 789
Sum fordringer		71 625	41 590
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	925	66 255
SUM OMLØPSMIDLER		72 550	107 846
SUM EIENDELER		243 806	339 698
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(7 366)	(7 366)
Sum innskutt egenkapital		22 634	22 634
Opp tjent egenkapital			
Udekket tap	7	(162 173)	(78 340)
Sum opp tjent egenkapital		(162 173)	(78 340)
SUM EGENKAPITAL		(139 539)	(55 706)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		182 867	106 193
Skyldig offentlige avgifter		136 949	170 594
Annen kortsiktig gjeld	8	63 529	118 617
SUM KORTSIKTIG GJELD		383 344	395 404
SUM GJELD		383 344	395 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		243 806	339 698

HOLMESTRAND den 25.05.2018

Marita Rygh Fjellheim
daglig leder/slyrets leder



Stein og Mur AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Stein og Mur AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	484 838	836 111
Arbeidsgiveravgift	74 294	118 507
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 067	11 568
Totalt	560 199	966 186

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder/styrets leder	12 552
----------------------------	--------

Selskapet har ikke etablert OTP

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	130 000	170 405	300 405
+ Tilgang	0	68 000	68 000
- Avgang	0	114 000	114 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	130 000	124 405	254 405
Akk. av/nedskr. pr 1/1	19 500	49 052	68 552
+ Ordinære avskrivninger	26 000	18 864	44 864
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	30 267	30 267
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	45 500	37 649	83 149
Balanseført verdi pr 31/12	84 500	86 756	171 256
Prestandsats for ord.avskr	20-20	12-20	

Noter for Stein og Mur AS

Organisasjonsnr. 915345344



Stein og Mur AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-83 833
+ Permanente og andre forskjeller	519
+ Endring i midlertidige forskjeller	80 563
= Inntekt	-2 751

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-85 706	-55 706
Anvendt til årsresultat		-83 833	-83 833
Pr 31.12.	30 000	-169 539	-139 539

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 158 og skyldig forskuddstrekk utgjorde pr 31.12. kr 18 399.

Selskapet er gjort oppmerksom på at ansattes skattetrekk skal overføres egen konto ved hver avlønning, jfr. skattebetalingsloven §5-12.



Stein og Mur AS

Noter 2017

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Marita Rygh Fjeldheim	300	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	300	100,00 %
Medlemmer av styret	300	100,00 %

Note 7 - Udekket tap

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-83 833
Skattekostnad	0
Årets resultat	-83 833

Overføringer

Udekket tap til fremføring	83 833
Til disposisjon	0

Selskapets egenkapital er tapt, og styret er gjort kjent med sin handleplikt etter aksjelovens § 3-5. Ledelsen legger til grunn for fortsatt drift at det er avtale med leverandører og at det er solgt driftsmidler for å begrense kostnader. Det er satt av kr. 56.000,00 i tap i 2017 (realisert 2018), som påvirker resultatet for 2017 negativt. Skyldige offentlige avgifter har gått ned i året. Underskuddet i året, er noe mindre enn fjorårsresultatet.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til ansatt/aksjonær med samlet kr. 10 939. Lånet er ikke renteberegnet i året.

Note 9 - Annen driftskostnad

Selskapet har to leieavtaler med nærstående. Den ene gjelder Scania lastebil med reg. nr. AR 53279. Det er kostnadsført kr. 50 000 i året.

Den andre gjelder leie av garasje, og det er kostnadsført kr. 48 000 i året.