



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 978 863
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGGMESTER OLE-SETH ANDERSEN AS
Forretningsadresse: Bergrådveien 20
0873 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ole Seth Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		109 700	79 800
Annen driftsinntekt			207 614
Sum inntekter		109 700	287 414
Kostnader			
Varekostnad		99 245	63 890
Lønnskostnad	2	117 974	29 112
Avskrivning	3	146 000	118 281
Annen driftskostnad		184 949	213 264
Sum kostnader		548 168	424 547
Driftsresultat		-438 468	-137 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	13 939
Sum finansinntekter		34	13 939
Netto finans		34	13 939
Ordinært resultat før skattekostnad		-438 434	-123 194
Ordinært resultat etter skattekostnad		-438 434	-123 194
Årsresultat		-438 434	-123 194
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		438 434	123 194
Sum overføringer og disponeringer		438 434	123 194



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsmidler	3	715 000	861 000
Sum varige driftsmidler		715 000	861 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		1 740 000	1 840 000
Andre fordringer		7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 747 000	1 847 000
Sum anleggsmidler		2 462 000	2 708 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		27 087	46 609
Konsernfordringer		860 000	1 840 000
Sum fordringer	5	887 087	1 886 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	6	27 310	190 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 310	190 360
Sum omløpsmidler		914 397	2 076 969
SUM EIENDELER		3 376 397	4 784 969

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		7 669 000	6 809 000
Sum innskutt egenkapital		7 769 000	6 909 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 441 106	4 002 672
Sum opptjent egenkapital		-4 441 106	-4 002 672
Sum egenkapital		3 327 894	2 906 328
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 813	2 014
Skyldige offentlige avgifter	6	15 030	12 427
Annen kortsiktig gjeld	7	21 660	24 200
Sum kortsiktig gjeld		48 503	38 641
Sum gjeld		48 503	38 641
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 376 397	2 944 969



Byggmester Ole Seth Andersen AS

Org.nr. 979 978 863

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Selskapet har anvendt løpende avregning ved inntektsføringen anlegg under utførelse.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. Utsatt skatt er begrenset med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Note 2

<u>Spesifisering av lønnskostnader i regnskapet</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Lønn	0	75.000
Arbeidsgiveravgift	29.112	42.974
Andre ytelser	0	0
Lønnskostnader i regnskapet	<u>29.112</u>	<u>117.974</u>



Note 3

<u>Anleggsmidler</u>	<u>Bil</u>
Anskaffelseskost 1/1-18	970.481
Akk.ordinær avskr. 31/12-18	<u>255.481</u>
Bokført verdi 31/12-18	<u>715.000</u>
Årets ordinære avskr.	<u>146.000</u>
Avskrivningssats	20%

Note 4

Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt			0
Endring i utsatt skattefordel			<u>0</u>
Netto skattekostnad			<u>0</u>
Utsatt skattefordel:	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Netto grunnlag	7.016	422.597	-
Utsatt skatt 22%	1.543	97.197	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes. Dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel, da en har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Note 5

Andre fordringer er vurdert og bokført til pålydende og alle forfaller innen ett år.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Andre fordringer	46.609	27.087
Konsernfordringer	<u>1.840.000</u>	<u>860.000</u>
Netto bokført	<u>1.886.609</u>	<u>887.087</u>
Avsetning til tap på fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6

Bankinnskudd

Bundet på egen bankkonto for skattetrekk kr 10.532

Skyldig skattetrekk 31/12 2018 kr 12.800.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven §5-12, da det er innsatt kr 2.268 for lite på skattetrekkkonto bank.

Note 7

Annen kortsiktig gjeld

Pål. honorar	20.000
Gjeld til eiere	<u>1.660</u>
	<u>21.660</u>



Note 8

Aksjer, aksjeeier etc.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Seth Eiendom AS 200 aksjer

Selskapets aksjekapital er kr 100.000 fordelt på 200 aksjer à kr 500.

Ifølge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Note 9

Antall ansatte

Selskapet har i 2018 gjennomsnittlig hatt 0,2 årsverk.

Note 10

Godtgjørelser etc.

Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse fordel fri bil til daglig leder utgjør kr 300.192.

Ingen utbetaling av styregodtgjørelse.

Selskapet har ingen avtaler med noen ansatte eller styremedlem om pensjon, vederlag ved opphør av arbeidsforhold eller vervet, bonuser eller tegningsretter, opsjoner eller liknende i forbindelse med rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Note 11

Lån sikkerhetsstillelser til ledende personell, aksjeeiere etc:

Selskapet har ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for personell av denne kategori.

Note 12

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningene er oppfylt. Styret kjenner ikke til vesentlige forhold for å bedømme selskapets stilling og resultat, som ikke fremgår av resultatregnskapet, balanse og noter.