



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 745 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NES MASKINLAG AS
Forretningsadresse: Nesveien 637
7165 OKSVOLL

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: Frode Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2017

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, 18.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 142 507	1 096 724
Annen driftsinntekt		188 920	23 000
Sum inntekter		1 331 427	1 119 724
Kostnader			
Varekostnad	13	660 779	667 762
Lønnskostnad	1, 2, 3	23 956	36 373
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	34 625	39 486
Annen driftskostnad	12, 13	268 894	583 650
Sum kostnader		988 254	1 327 271
Driftsresultat		343 173	-207 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	23
Sum finansinntekter		10	23
Annen rentekostnad		36 970	65 418
Sum finanskostnader		36 970	65 418
Netto finans		-36 960	-65 394
Ordinært resultat før skattekostnad		306 213	-272 941
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 221	
Ordinært resultat etter skattekostnad		297 992	-272 941
Årsresultat		297 992	-272 941
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	158 849	-158 849
Annen egenkapital	11	139 143	-114 092
Sum overføringer og disponeringer		297 992	-272 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		508 896
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	123 875	83 500
Sum varige driftsmidler		123 875	592 396
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	43 036	125 696
Sum finansielle anleggsmidler		43 036	125 696
Sum anleggsmidler		166 911	718 092
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	52 510	142 495
Sum fordringer		52 510	142 495
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	25 304	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 304	
Sum omløpsmidler		77 814	142 495
SUM EIENDELER		244 725	860 587
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 aksjer à kr 1 000,00)	10	32 000	32 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		32 000	32 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	139 143	
Udekket tap	11		158 849
Sum opptjent egenkapital		139 143	-158 849
Sum egenkapital	11	171 143	-126 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 347	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 347	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			618 409
Sum annen langsiktig gjeld			618 409
Sum langsiktig gjeld		2 347	618 409
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			156 574
Leverandørgjeld	13	46 394	197 741
Betalbar skatt	5	5 874	
Skyldige offentlige avgifter		17 386	11 706
Annen kortsiktig gjeld		1 581	3 006
Sum kortsiktig gjeld		71 235	369 027
Sum gjeld		73 582	987 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		244 725	860 587



Noter 2016 NES MASKINLAG 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	17 081	32 476
Arbeidsgiveravgift	1 093	2 077
Andre relaterte ytelser	5 782	1 820
Sum	23 956	36 373

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styrets leder
Lønn	15 500

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	530 100	101 782	631 882
Tilgang i året	0	100 000	100 000
Avgang i året	(530 100)	(30 000)	(560 100)
Anskaffelseskost 31.12.2016		171 782	171 782
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(21 204)	(18 282)	(39 486)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016		(47 907)	(47 907)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	0	123 875	123 875
Årets avskrivninger		(34 625)	(34 625)
Økonomisk levetid	25 år	5 - 6 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	16,67 - 20 %	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	306 213	(272 941)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(87 621)	77 844
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(195 097)	
Årets skattegrunnlag	23 495	(195 097)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	5 874	
Sum	5 874	
+/- Endring i utsatt skatt	2 347	
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 221	0
Betalbar skatt i skattekostnad	5 874	
Betalbar skatt i balansen	5 874	0



Note 6 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	12 252	12 877	(625)
Omløpsmidler	(90 096)	(3 100)	(86 996)
Skattemessig fremførbart underskudd	(195 097)		(195 097)
Netto forskjeller	(272 941)	9 777	(282 718)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	272 941		272 941
Sum midlertidige forskjeller	0	9 777	(9 777)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	0	2 347	(2 347)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	55 610	232 591
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 100)	(90 096)
Netto oppførte kundefordringer	52 510	142 495

Note 8 - Andre fordringer

Andre fordringer under finansielle anleggsmidler på kr 43 036,- er forskuddsleasing av maskiner og utstyr.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretakets aksjonær pr 31.12.2016

Foretaket har 32 aksjer, pålydende kr 1000,- som gir en samlet aksjekapital på kr 32 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vegard Hopen Styrets leder	16	50%
Frode Lund Daglig leder/styremedlem	16	50%
	32	100%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	32 000		(158 849)	(126 849)
Årets resultat		139 143	158 849	297 992
Egenkapital 31.12.2016	32 000	139 143	0	171 143



Note 12 - Revisjon

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

Note 13 - Transaksjoner mellom nærstående parter

I posten varekostnad inngår leie av arbeidskraft med kr. 339 325,-, i posten andre driftskostnader inngår leie av maskiner med kr. 14 250,-, i posten leverandørgjeld inngår gjeld på kr. 30 000,- og i posten kundefordringer inngår fordringer med kr. 1 072,-. Alle disse transaksjonene gjelder aksjonær, styremedlem og daglig leder Frode Lund og er foretatt til virkelig verdi.



Årsberetning 2016

Nes Maskinlag AS

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapets virksomhet er å levere tjenester inne bygg og anlegg og andre tjenester / produkter som naturlig faller sammen med dette, herunder å delta i andre selskaper med lignende virksomhet, kjøp og salg av aksjer, eller på annen måte gjøre seg interessert i andre foretagender. Selskapet holder til i Bjugn Kommune.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Forsknings – og utviklingsaktiviteter.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings – eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø.

Styret vurderer arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har derav ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016.

Ytre miljø.

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø i større grad enn tillatt for denne type virksomhet. Det er ikke foretatt miljøinvesteringer i løpet av regnskapsåret.

Likestilling.

Styret består kun av menn.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Nes Maskinlag AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Innstrand 12.05.2017

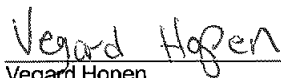
Vegard Hopen
Styrets formann

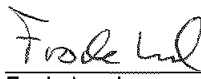
Frode Lund
Styremedlem / Daglig leder

**Balanse pr. 31. desember 2016**
NES MASKINLAG AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 aksjer à kr 1 000,00)	10	32 000	32 000
Sum innskutt egenkapital		32 000	32 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	139 143	0
Udekket tap	11	0	(158 849)
Sum opptjent egenkapital		139 143	(158 849)
Sum egenkapital	11	171 143	(126 849)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	2 347	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 347	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	618 409
Sum annen langsiktig gjeld		0	618 409
Sum langsiktig gjeld		2 347	618 409
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	156 574
Leverandørgjeld	13	46 394	197 741
Betalbar skatt	5	5 874	0
Skyldige offentlige avgifter		17 386	11 706
Annen kortsiktig gjeld		1 581	3 006
Sum kortsiktig gjeld		71 235	369 027
Sum gjeld		73 582	987 436
Sum egenkapital og gjeld		244 725	860 587

Oksvoll, 12 / 05 / 2017


Vegard Hopen
Styrets leder


Frode Lund
Styremedlem / Daglig leder