



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 414 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALBYGDA KRAFTSENTER AS
Forretningsadresse: c/o Leif Holgersen
Dalbygda 107
5567 SKJOLDASTRAUMEN

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: Randi Iren Rittedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 08.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		198 884	218 831
Sum inntekter		198 884	218 831
Kostnader			
Varekostnad		11 785	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	111 751	111 751
Annen driftskostnad	10	106 847	117 506
Sum kostnader		230 383	229 257
Driftsresultat		-31 499	-10 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		11	14
Sum finansinntekter		11	14
Annan rentekostnad		27 063	172 579
Annen finanskostnad			198
Sum finanskostnader		27 063	172 777
Netto finans		-27 052	-172 763
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 551	-183 189
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-45 931	120 212
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 620	-303 401
Årsresultat		-12 620	-303 401
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-12 620	-303 401
Sum overføringer og disponeringar		-12 620	-303 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 596 835	3 690 767
Maskiner og anlegg		180 764	198 564
Sum varige driftsmiddel		3 777 599	3 889 330
Sum anleggsmiddel		3 777 599	3 889 330
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	4	43 370	50 802
Andre fordringer		18 500	23 916
Sum krav		61 870	74 718
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 181	1 039
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 181	1 039
Sum omløpsmiddel		63 051	75 756
SUM EIGEDELAR		3 840 650	3 965 087
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (7 002 aksjer à kr 100,00)	6, 7, 9	700 200	100 200
Sum innskoten eigenkapital		700 200	100 200
Opptent eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekt tap	8	684 996	672 376
Sum opptent egenkapital		-684 996	-672 376
Sum egenkapital		15 204	-572 176
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt			45 931
Sum avsetjinger for plikter			45 931
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	12	3 605 467	3 599 082
Øvrig langsiktig gjeld		180 759	727 721
Sum anna langsiktig gjeld		3 786 226	4 326 803
Sum langsiktig gjeld		3 786 226	4 372 734
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			59 275
Skyldige offentlige avgifter		38 886	39 418
Annen kortsiktig gjeld		334	65 836
Sum kortsiktig gjeld		39 220	164 529
Sum gjeld		3 825 446	4 537 263
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 840 650	3 965 087



Årsberetning 2016 Dalbygda Kraftsenter AS

Virksomhetens art

Dalbygda Kraftsenter AS er et mindre kraftsenter som har til hensikt å produsere og selge kraft fra eget minikraftverk i Dalbygda i Tysvær Kommune.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret er av den oppfatning at årsregnskapet med noter viser et rettviseende bilde av resultat og stilling for 2016. Selskapets akjeskapital er pr 31.12, tapt, noe som skyldes større investeringer i oppstartsfasen. Styret vil sette i gang tiltak for å ender på dette. Verdien i selskapet ligger i kraftverket og rørgater. Styret er derfor av oppfatning at den virkelige verdien av selskapet er høyere enn den bokførte, slik at virkelig egenkapital er inntakt.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet vil ansatte kvinner og menn på like vilkår i selskapet.

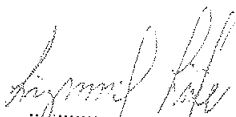
Ytre miljø

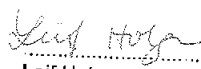
Selskapet forurensar ikke det ytre miljø. Selskapet selger ren, fornybar kraft, uten at det er gjort større inngrep i naturen.

Andre forhold

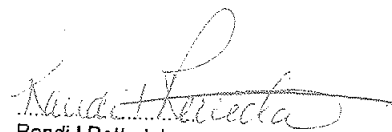
Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for vurdering av selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av regnskap og beretning for øvrig.

Skjoldastraumen, den 15.05.2017


Sigmund Låte
styreleder


Leif Holgersen
styremedlem


Øyvind Hellerslien
styremedlem


Randi I Rettedal
daglig leder



Noter 2016

Dalbygda Kraftsenter 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	4 135 397	356 002	4 491 399
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	4 135 397	356 002	4 491 399
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(444 611)	(157 438)	(602 049)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(538 562)	(175 238)	(713 800)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	3 596 835	180 764	3 777 599
Årets avskrivninger	(93 951)	(17 800)	(111 751)
Økonomisk levetid	40 - 67 år	20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1,49 - 2,5 %	5 %	

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(58 551)	(183 189)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	123 362	143 142
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(64 811)	
Årets skattegrunnlag	0	(40 047)
+/- Endring i utsatt skatt	(45 931)	120 212
Skattekostnad i resultatregnskapet	(45 931)	120 212
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(49 733)	(66 777)	17 044
Gevinst- og tapskonto	531 588	425 270	106 318
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 110 253)	(1 045 442)	(64 811)
Netto forskjeller	(628 398)	(686 949)	58 551
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	812 122	686 949	125 173
Sum midlertidige forskjeller	183 724	0	183 724
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	45 931	0	45 931

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 164 868



Note 4 - 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	43 370	50 802
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	43 370	50 802

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 7 002 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700 200.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Leif Holgersen, Leif	2 334	33,33%
Randi Iren Rettedal, Randi Iren	2 334	33,33%
Øyvind Hellerslien, Øyvind	2 334	33,33%
Sum	7 002	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 200	(672 376)	(572 176)
Økning AK/overkurs	600 000		600 000
Årets resultat		(12 620)	(12 620)
Egenkapital 31.12.2016	700 200	(684 996)	15 204

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer	
	Randi Rettedal	Aksjonær/ Daglig leder	2334
	Leif Holgersen	Aksjonær/ Styremedlem	2334
	Øyvind Hellerslien	Aksjonær/ Styremedlem	2334

Note 10 - Revisjon

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

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 605 467	3 599 082
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. lån fra eiere/aksjonærer)	180 759	793 224
Sum	3 786 226	4 392 306
1 pr. avtale om faktoring kr. 500 000	500 000	
1 pr. panterett i driftstilbehør kr. 4 000 000,-	4 000 000	
1 pr. panteret kr. 4 000 000,- i eiendommen gnr 118, bnr.7 i Tysvær	4 000 000	
1 pr. panterett kr. 4 000 000,- i leierett i gnr.117, bnr.1, gnr.118, bnr. 1,2 og 8, gnr. 115, bnr.1 i Tysvær	4 000 000	
Sum		



Årsberetning 2016 Dalbygda Kraftsenter AS

Virksomhetens art

Dalbygda Kraftsenter AS er et mindre kraftsenter som har til hensikt å produsere og selge kraft fra eget minikraftverk i Dalbygda i Tysvær Kommune.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret er av den oppfatning at årsregnskapet med noter viser et rettviseende bilde av resultat og stilling for 2016. Selskapets akjeskapital er pr 31.12, tapt, noe som skyldes større investeringer i oppstartsfasen. Styret vil sette i gang tiltak for å ende på dette. Verdien i selskapet ligger i kraftverket og rørgater. Styret er derfor av oppfatning at den virkelige verdien av selskapet er høyere enn den bokførte, slik at virkelig egenkapital er inntakt.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet vil ansatte kvinner og menn på like vilkår i selskapet.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø. Selskapet selger ren, fornybar kraft, uten at det er gjort større inngrep i naturen.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for vurdering av selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av regnskap og beretning for øvrig.

Skjoldastraumen, den 15.05.2017

.....
Sigmund Låte
styreleder

.....
Leif Holgersen
styremedlem

.....
Øyvind Hellerslien
styremedlem

.....
Randi I Rettedal
daglig leder



Årsregnskap for 2016

**Dalbygda Kraftsenter AS
5567 SKJOLDASTRAUMEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Tysvær Regnskap AS
Frakkagjerdveien 124
5563 FØRRESFJORDEN
Org.nr. 998546184

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2016
Dalbygda Kraftsenter AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		198 884	218 831
Sum driftsinntekter		198 884	218 831
Varekostnad		(11 785)	0
Lønnskostnad	11	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(111 751)	(111 751)
Annen driftskostnad	10	(106 847)	(117 506)
Sum driftskostnader		(230 383)	(229 257)
Driftsresultat		(31 499)	(10 426)
Annen renteinntekt		11	14
Sum finansinntekter		11	14
Annen rentekostnad		(27 063)	(172 579)
Annen finanskostnad		0	(198)
Sum finanskostnader		(27 063)	(172 777)
Netto finans		(27 052)	(172 763)
Ordinært resultat før skattekostnad		(58 551)	(183 189)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	45 931	(120 212)
Ordinært resultat		(12 620)	(303 401)
Årsresultat		(12 620)	(303 401)
Overføringer			
Udekket tap		(12 620)	(303 401)
Sum		(12 620)	(303 401)



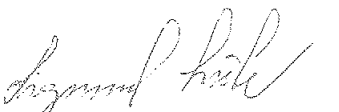

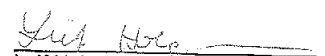

Balanse pr. 31. desember 2016
Dalbygda Kraftsenter AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 596 835	3 690 767
Maskiner og anlegg		180 764	198 564
Sum varige driftsmidler		3 777 599	3 889 330
Sum anleggsmidler		3 777 599	3 889 330
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	43 370	50 802
Andre fordringer		18 500	23 916
Sum fordringer		61 870	74 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 181	1 039
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 181	1 039
Sum omløpsmidler		63 051	75 756
Sum eiendeler		3 840 650	3 965 087

Balanse pr. 31. desember 2016
Dalbygda Kraftsenter AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (7 002 aksjer à kr 100,00)	6, 7, 9	700 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		700 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(684 996)	(672 376)
Sum opptjent egenkapital		(684 996)	(672 376)
Sum egenkapital		15 204	(572 176)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	45 931
Sum avsetning for forpliktelser		0	45 931
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 605 467	3 599 082
Øvrig langsiktig gjeld		180 759	727 721
Sum annen langsiktig gjeld		3 786 226	4 326 803
Sum langsiktig gjeld		3 786 226	4 372 734
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	59 275
Skyldige offentlige avgifter		38 886	39 418
Annen kortsiktig gjeld		334	65 836
Sum kortsiktig gjeld		39 220	164 529
Sum gjeld		3 825 446	4 537 263
Sum egenkapital og gjeld		3 840 650	3 965 087

Skjoldastraumen 15.05.2017


Sigmund Låte
Styreleder
Øyvind Hellerslien
Styremedlem
Leif Holgersen
Styremedlem
Randi I Rettedal
Daglig leder



Noter 2016

Dalbygda Kraftsenter 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	4 135 397	356 002	4 491 399
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	4 135 397	356 002	4 491 399
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(444 611)	(157 438)	(602 049)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(538 562)	(175 238)	(713 800)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	3 596 835	180 764	3 777 599
Årets avskrivninger	(93 951)	(17 800)	(111 751)
Økonomisk levetid	40 - 67 år	20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1,49 - 2,5 %	5 %	

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(58 551)	(183 189)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	123 362	143 142
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(64 811)	
Årets skattegrunnlag	0	(40 047)
+/- Endring i utsatt skatt	(45 931)	120 212
Skattekostnad i resultatregnskapet	(45 931)	120 212
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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	(49 733)	(66 777)	17 044
Gevinst- og tapskonto	531 588	425 270	106 318
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 110 253)	(1 045 442)	(64 811)
Netto forskjeller	(628 398)	(686 949)	58 551
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	812 122	686 949	125 173
Sum midlertidige forskjeller	183 724	0	183 724
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	45 931	0	45 931

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 164 868



Note 4 - 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	43 370	50 802
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	43 370	50 802

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 7 002 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700 200.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Leif Holgersen, Leif	2 334	33,33%
Randi Iren Rettedal, Randi Iren	2 334	33,33%
Øyvind Hellerslien, Øyvind	2 334	33,33%
Sum	7 002	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 200	(672 376)	(572 176)
Økning AK/overkurs	600 000		600 000
Årets resultat		(12 620)	(12 620)
Egenkapital 31.12.2016	700 200	(684 996)	15 204

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer	
	Randi Rettedal	Aksjonær/ Daglig leder	2334
	Leif Holgersen	Aksjonær/ Styremedlem	2334
	Øyvind Hellerslien	Aksjonær/ Styremedlem	2334

Note 10 - Revisjon

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

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 605 467	3 599 082
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. lån fra eiere/aksjonærer)	180 759	793 224
Sum	3 786 226	4 392 306

1 pr. avtale om faktoring kr. 500 000 500 000

1 pr. panterett i driftstilbehør kr. 4 000 000,- 4 000 000

1 pr. panteret kr. 4 000 000,- i eiendommen gnr 118, bnr.7 i Tysvær 4 000 000

1 pr. panterett kr. 4 000 000,- i leierett i gnr.117, bnr.1, gnr.118, bnr. 1,2 og 8, gnr. 115, bnr.1 i Tysvær 4 000 000

Sum