



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 192 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKINENTREPRENØR PAUL JOHANSEN AS
Forretningsadresse: 8130 SANDHORNØY

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: Kjell åge Hafne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 400	191 200
Annen driftsinntekt			378 239
Sum inntekter		6 400	569 439
Kostnader			
Lønnskostnad	2	-148 891	372 239
Avskrivning på varige driftsmidler	3	11 467	25 422
Annen driftskostnad		59 460	134 409
Sum kostnader		-77 963	532 070
Driftsresultat		84 363	37 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89 801	103 403
Sum finansinntekter		89 801	103 403
Annen rentekostnad		140	31 048
Sum finanskostnader		140	31 048
Netto finans		89 661	72 355
Ordinært resultat før skattekostnad		174 025	109 725
Skattekostnad på ordinært resultat	4	33 909	18 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		140 116	90 989
Årsresultat		140 116	90 989
Årsresultat etter minoritetsinteresser		140 116	90 989
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		140 116	90 989
Sum overføringer og disponeringer		140 116	90 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		11 467
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1	1
Sum varige driftsmidler		1	11 468
Sum anleggsmidler		1	11 468
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 000	239 000
Andre fordringer		11 349	
Sum fordringer		19 349	239 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 612 963	7 490 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 612 963	7 490 323
Sum omløpsmidler		1 632 312	7 729 323
SUM EIENDELER		1 632 313	7 740 791
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	200 000	200 000
Overkurs		2 260	2 260
Sum innskutt egenkapital		202 260	202 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	751 377	611 261
Sum opptjent egenkapital		751 377	611 261
Sum egenkapital		953 637	813 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	144 038	191 081
Sum avsetninger for forpliktelser		144 038	191 081
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		144 038	191 081
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			17 863
Betalbar skatt	4	80 953	
Skyldig offentlige avgifter		2 252	118 322
Annen kortsiktig gjeld		451 434	6 600 004
Sum kortsiktig gjeld		534 639	6 736 189
Sum gjeld		678 677	6 927 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 632 313	7 740 791



**Årsregnskap 2018
for
Maskinentreprenør Paul Johansen AS**

Organisasjonsnr. 983192556



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 400	191 200
Annen driftsinntekt		0	378 239
Sum driftsinntekter		6 400	569 439
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	(148 891)	372 239
Avskrivning på varige driftsmidler	3	11 467	25 422
Annen driftskostnad		59 460	134 409
Sum driftskostnader		(77 963)	532 070
DRIFTSRESULTAT		84 363	37 369
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		89 801	103 403
Sum finansinntekter		89 801	103 403
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		140	31 048
Sum finanskostnader		140	31 048
NETTO FINANSPOSTER		89 661	72 355
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		174 025	109 725
Skattekostnad på ordinært resultat	4	33 909	18 736
ORDINÆRT RESULTAT		140 116	90 989
ARSRESULTAT		140 116	90 989
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		140 116	90 989
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		140 116	90 989



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	11 467
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1	1
Sum varige driftsmidler		1	11 468
SUM ANLEGGSMIDLER		1	11 468
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		8 000	239 000
Andre fordringer		11 349	0
Sum fordringer		19 349	239 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 612 963	7 490 323
SUM OMLØPSMIDLER		1 632 312	7 729 323
SUM EIENDELER		1 632 313	7 740 791
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	200 000	200 000
Overkurs		2 260	2 260
Sum innskutt egenkapital		202 260	202 260
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	751 377	611 261
Sum opptjent egenkapital		751 377	611 261
SUM EGENKAPITAL		953 637	813 521
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	4	144 038	191 081
SUM LANGSIKTIG GJELD		144 038	191 081
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	17 863
Betalbar skatt	4	80 953	0
Skyldig offentlige avgifter		2 252	118 322
Annen kortsiktig gjeld		451 434	6 600 004
SUM KORTSIKTIG GJELD		534 639	6 736 189
SUM GJELD		678 677	6 927 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 632 313	7 740 791

Sandhornøy, den ____ / ____ - 2019

Paul Johansen
Daglig leder/styreleder



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen blir 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. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2018

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 2 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 5 aksjonærer:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Paul Johansen	Styreleder/daglig leder	1 300	65,00 %
Christian Johansen		175	8,75 %
Owe Johansen		175	8,75 %
Charlotte Håvik Johansen		175	8,75 %
Synnøve Johansen		175	8,75 %

Note 2 - Ansatte, lønninger, honorarer

	I år	I fjor
Lønn	-150 070	342 900
Arbeidsgiveravgift	57	18 063
Pensjonskostnader	1 122	11 276
Totalt	-148 891	372 239

Selskapet har under 1 årsverk i regnskapsåret.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til daglig leder.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har imidlertid etablert tjenstepensjonsordning.

Note 3 - Driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	354 217	601 531	955 749
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	354 217	601 531	955 749
Akk. av/nedskr. pr 1/1	342 750	601 530	944 280
+ Ordinære avskrivninger	11 467	0	11 467
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0

Noter for Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Organisasjonsnr. 983192556



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2018

+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	354 217	601 530	955 748
Balanseført verdi pr 31/12	0	1	1
Prosentats for ord.avskr	10-10	20-20	

Note 4 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	174 025
+ Permanente og andre forskjeller	1 872
+ Endring i midlertidige forskjeller	194 988
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	370 885
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	18 922
= Inntekt	351 963

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	80 952
= Sum betalbar skatt	80 952
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-47 043
= Ordinær skattekostnad	33 909
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	80 952
= Betalbar skatt i balansen	80 952

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	475 888	626 168
+ Gevinst- og tapskonto	178 834	223 542
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	18 922
= Grunnlag utsatt skatt	654 722	830 788
Utsatt skatt	654 722	830 788

Note 5 - Avstemming egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	2 260	611 261	813 521



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2018

+Fra årets resultat Pr 31.12.	200 000	2 260	140 116 751 377	140 116 953 637
----------------------------------	---------	-------	--------------------	--------------------

Noter for Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Organisasjonsnr. 983192556