



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 557 900  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FELLE MASKIN AS  
Forretningsadresse: Felle  
4865 ÅMLI

### 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: Johnn Egil Felle  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2019

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		28 974 064	24 669 627
Annen driftsinntekt		46 275	5 146
<b>Sum inntekter</b>		<b>29 020 339</b>	<b>24 674 773</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 723 894	4 200 533
Lønnskostnad	1, 2, 3	11 100 213	10 110 244
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	521 477	500 025
Annen driftskostnad	4	12 061 964	9 041 524
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 407 547</b>	<b>23 852 326</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-387 208</b>	<b>822 448</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 247	2 179
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 247</b>	<b>2 179</b>
Annen rentekostnad		215 817	267 710
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>215 817</b>	<b>267 710</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-213 571</b>	<b>-265 531</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-600 779</b>	<b>556 917</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-57 519	131 180
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-543 260</b>	<b>425 737</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-543 260</b>	<b>425 737</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-543 260	425 737
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-543 260</b>	<b>425 737</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 13	404 606	426 486
Maskiner og anlegg	5, 13	927 237	511 887
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	569 970	684 917
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 901 813</b>	<b>1 623 290</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	14	75 000	75 000
Andre fordringer		373 993	620 202
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>448 993</b>	<b>695 202</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 350 806</b>	<b>2 318 492</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	13	630 000	412 000
<b>Sum varer</b>		<b>630 000</b>	<b>412 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8, 13	8 166 497	4 345 625
Andre fordringer		1 709 168	783 930
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 875 665</b>	<b>5 129 555</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 151 458	4 362 944
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 151 458</b>	<b>4 362 944</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 657 123</b>	<b>9 904 499</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 007 929</b>	<b>12 222 991</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 500 aksjer à kr 100,00)	10, 11	350 000	350 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	3 511 652	4 054 912
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 511 652</b>	<b>4 054 912</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>3 861 652</b>	<b>4 404 912</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		57 519
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>57 519</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 352 209	4 307 311
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 352 209</b>	<b>4 307 311</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 352 209</b>	<b>4 364 830</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 702	
Leverandørgjeld		3 259 938	1 208 984
Betalbar skatt	6		189 703
Skyldige offentlige avgifter		1 238 855	902 241
Annen kortsiktig gjeld		1 287 572	1 152 321
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 794 067</b>	<b>3 453 249</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 146 276</b>	<b>7 818 079</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 007 929</b>	<b>12 222 991</b>



## Noter 2018 Felle Maskin 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. Langsiktige tilvirkningskontrakter bokføres etter løpende avregning med fortjeneste.

#### 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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 netto grunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	9 785 568	8 891 368
Arbeidsgiveravgift	1 071 597	949 021
Pensjonskostnader	173 563	120 777
Andre relaterte ytelser	69 485	149 077
<b>Sum</b>	<b>11 100 213</b>	<b>10 110 244</b>

Foretaket har sysselsatt 19 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	495 499
Annen godtgjørelse	4 392

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 34 810. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	547 000	1 972 706	1 559 060	4 078 766
Tilgang i året	0	685 000	115 000	800 000
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>547 000</b>	<b>2 657 706</b>	<b>1 674 060</b>	<b>4 878 766</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(120 514)	(1 460 819)	(874 144)	(2 455 477)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(142 394)	(1 730 469)	(1 104 091)	(2 976 954)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>404 606</b>	<b>927 237</b>	<b>569 969</b>	<b>1 901 812</b>
Årets avskrivninger	(21 880)	(269 650)	(229 947)	(521 477)
Økonomisk levetid	25 år	5 år	5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>4 %</b>	<b>20 %</b>	<b>20 %</b>	



## Note 6 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(600 779)	556 917
+/- Permanente forskjeller	(614)	85
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	126 398	233 427
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(474 995)</b>	<b>790 429</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		189 703
Sum		189 703
+/- Endring i utsatt skatt	(57 519)	(58 523)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(57 519)</b>	<b>131 180</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		189 703
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>189 703</b>

## Note 7 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	270 082	143 684	126 398
Omløpsmidler	(20 000)	(20 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(474 995)	474 995
Netto forskjeller	250 082	(351 311)	601 393
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	351 311	(351 311)
Sum midlertidige forskjeller	250 082	0	250 082
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>57 519</b>	<b>0</b>	<b>57 519</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 77 288

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	8 186 497	4 365 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>8 166 497</b>	<b>4 345 625</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 147 897. Skyldig skattetrekk er kr 312 220. Skattetrekk knyttet til desemberlønn er overført i januar 2019, samtidig som desemberlønna er utbetalt.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 500 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 350 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



## Note 11 - Aksjonærer og aksjeinnehav

### Foretakets aksjonærer og aksjeinnehav pr. 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Felle, Johnn Egil, styreleder og daglig leder	3 150	90,00%
Felle, Rolf Bjarne, styremedlem	350	10,00%
<b>Sum</b>	<b>3 500</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	350 000	4 054 912	4 404 912
Årets resultat		(543 260)	(543 260)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>350 000</b>	<b>3 511 652</b>	<b>3 861 652</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 352 209	4 307 311
<b>Sum</b>	<b>4 352 209</b>	<b>4 307 311</b>

### Balansført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:

Varelager	630 000	412 000
Utestående fordringer	8 186 496	4 365 625
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	404 606	426 486
Driftstilbehør, motorvogner, anleggsmaskiner	1 497 207	1 196 803
<b>Sum</b>	<b>10 718 309</b>	<b>6 400 914</b>

Av langsiktig gjeld på kr 4 352 209 forfaller kr 482 904 om mer enn 5 år.

## Note 14 - Investeringer i aksjer

Selskapet har investert kr. 75 000 i aksjer i FM Maskin AS, som holder til på Felle i Nissedal kommune. Investeringen er bokført etter kostmetoden.

Eierandel og stemmeandel utgjør 27,7 %.

Regnskapet til FM Maskin AS viste 31.12.18 en negativ egenkapital på kr. 57 977 og et underskudd på kr. 76 083.



Til generalforsamlingen i  
Felle Maskin AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Felle Maskin AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 543 260. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal  
Telefon: 37 19 67 00  
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA  
E-mail: [arendal@rg.no](mailto:arendal@rg.no)  
Hjemmeside: [www.rg.no](http://www.rg.no)



Medlem av UHY International



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Arendal, 20. juni 2019

Agder-Team Revisjon AS

Kenneth Sandvik Holst

Registrert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal  
Telefon: 37 19 67 00  
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA  
E-mail: [arendal@rg.no](mailto:arendal@rg.no)  
Hjemmeside: [www.rg.no](http://www.rg.no)



Medlem av UHY International