



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 413 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FØLLING MASKIN AS
Forretningsadresse: c/o Bjørn Åge Nilsen
Sigrids veg 2
7725 STEINKJER

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: Per Ivar Følling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2019

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 476 459	2 087 215
Annen driftsinntekt		1 005 896	1 473 707
Sum inntekter		2 482 355	3 560 922
Kostnader			
Varekostnad		636 997	1 263 523
Lønnskostnad	1	658 219	600 198
Avskrivning på varige driftsmidler	2	700 126	841 513
Annen driftskostnad		1 169 867	786 007
Sum kostnader		3 165 209	3 491 241
Driftsresultat		-682 855	69 681
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 816	25 739
Sum finansinntekter		19 816	25 739
Annen rentekostnad		90	252
Sum finanskostnader		90	252
Netto finans		19 725	25 488
Ordinært resultat før skattekostnad		-663 129	95 169
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-137 873	27 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525 256	67 347
Årsresultat		-525 256	67 347
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-525 256	67 347
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 000 000
Overføringer annen egenkapital		-525 256	-932 653
Sum overføringer og disponeringer		-525 256	67 347



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	233 376	95 503
Sum immaterielle eiendeler		233 376	95 503
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	31 106	51 320
Maskiner og anlegg	2	124 108	151 396
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 752 416	2 061 017
Sum varige driftsmidler		1 907 629	2 263 733
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		192 147	716 866
Sum finansielle anleggsmidler		192 147	716 866
Sum anleggsmidler		2 333 152	3 076 102
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		130 240	
Sum varer		130 240	
Fordringer			
Kundefordringer		37 223	513 308
Andre fordringer		116 373	168 289
Sum fordringer		153 596	681 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 947 238	2 948 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 947 238	2 948 799
Sum omløpsmidler		2 231 074	3 630 396
SUM EIENDELER		4 564 226	6 706 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 128 160	5 192 371
Sum opptjent egenkapital		4 128 160	5 192 371
Sum egenkapital		4 328 160	5 392 371
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 943	161 466
Skyldig offentlige avgifter		54 509	87 328
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		72 614	65 333
Sum kortsiktig gjeld		236 066	1 314 127
Sum gjeld		236 066	1 314 127
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 564 226	6 706 498



Følling Maskin AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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 (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	568.807	510.991
Arbeidsgiveravgift	81.957	73.646
Pensjonskostnad		6.984
Annen personalkostnad	8.455	8.577
Total Lønnskostnad	658.219	600.198

Antall ansatte er 2. Det er ikke blitt utbetalt styrehonorar i 2018. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Lønn og annen godtgjørelse

Daglig leder 435.194 fri telefon 4.392



Følling Maskin AS

Noter 2018

Totalt **435.194**

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	249 709	1 700 839	3 736 501	5 687 049
+ Tilgang	0	69 500	657 539	727 039
- Avgang	0	0	994 000	994 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	249 709	1 770 339	3 400 040	5 420 088
Akk. av/nedskr. pr 1/1	198 390	1 549 442	1 675 484	3 423 316
+ Ordinære avskrivninger	20 214	96 789	583 124	700 126
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	610 983	610 983
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	218 604	1 646 231	1 647 624	3 512 459
Balanseført verdi pr 31/12	31 106	124 108	1 752 416	1 907 629
Procentsats for ord.avskr	7-10	10-33	10-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-663 129
+ Permanente og andre forskjeller	7 217
+ Endring i midlertidige forskjeller	616 439
= Inntekt	-39 473

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-137 873
= Ordinær skattekostnad	-137 873
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.



Følling Maskin AS

Noter 2018

Avsatt på skattetrekkkonto utgjør kr. 23.631,-

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr. 1.000 samlet aksjekapital utgjør kr. 100.000
Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets ene aksjeeier som eier 100% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Per Ivar Følling	100

Note 6 - Udisponert vinning eller udekket tap

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK/ udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1.	100.000	100.000	5.192.371	5.392.371
Korreksjon EK				
+tilført fra årets resultat			-525.256	-525.256
+anvendt til årets resultat				
Avsatt utbytte				
andre egenkapitaltrans			-538.955	-538.955
Egenkapital pr. 31.12	100.000	100.000	4.128.160	4.328.160

Lån gitt til Pif Holding AS Orgnr. 996 745 740 pålydende 538.955 er i 2018 ettergitt.

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-210 071	263 819
+ Utestående fordringer	8 026	150 575
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	858 755	819 282
= Grunnlag utsatt skatt	-1 060 800	-404 888
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 060 800	404 888
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 060 800	404 888
Utsatt skattefordel	233 376	93 124
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	-10 343
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	-2 379
Bokført utsatt skattefordel	233 376	95 503



Følling Maskin AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 476 459	2 087 215
Annen driftsinntekt		1 005 896	1 473 707
Sum driftsinntekter		2 482 355	3 560 922
Driftskostnader			
Varekostnad		636 997	1 263 523
Lønnskostnad	1	658 219	600 198
Avskrivning på varige driftsmidler	2	700 126	841 513
Annen driftskostnad		1 169 867	786 007
Sum driftskostnader		3 165 209	3 491 241
DRIFTSRESULTAT		-682 855	69 681
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 816	25 739
Sum finansinntekter		19 816	25 739
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		90	252
Sum finanskostnader		90	252
NETTO FINANSPOSTER		19 725	25 488
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-663 129	95 169
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-137 873	27 822
ORDINÆRT RESULTAT		-525 256	67 347
ÅRSRESULTAT		-525 256	67 347
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	1 000 000
Overføringer annen egenkapital		-525 256	-932 653
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-525 256	67 347



Følling Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	233 376	95 503
Sum immaterielle eiendeler		233 376	95 503
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	31 106	51 320
Maskiner og anlegg	2	124 108	151 396
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 752 416	2 061 017
Sum varige driftsmidler		1 907 629	2 263 733
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		192 147	716 866
Sum finansielle anleggsmidler		192 147	716 866
SUM ANLEGGSMIDLER		2 333 152	3 076 102
OMLØPSMIDLER			
Varer		130 240	0
Fordringer			
Kundefordringer		37 223	513 308
Andre fordringer		116 373	168 289
Sum fordringer		153 596	681 597
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 947 238	2 948 799
SUM OMLØPSMIDLER		2 231 074	3 630 396
SUM EIENDELER		4 564 226	6 706 499
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 128 160	5 192 371
Sum opptjent egenkapital		4 128 160	5 192 371
SUM EGENKAPITAL		4 328 160	5 392 371
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		108 943	161 466
Skyldig offentlige avgifter		54 509	87 328
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		72 614	65 333
SUM KORTSIKTIG GJELD		236 066	1 314 127
SUM GJELD		236 066	1 314 127
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 564 226	6 706 499

Steinkjer 06. mars 2019



Følling Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Underskrifter: