



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 152 074  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT AS  
Forretningsadresse: Laukhellaveien 31  
9303 SILSAND

### 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: Håvard Mikalsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2017

### 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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			331 593
<b>Sum inntekter</b>			<b>331 593</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			10 340
Lønnskostnad	1		17 373
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 739	81 084
Annen driftskostnad	11	24 354	152 088
<b>Sum kostnader</b>		<b>123 093</b>	<b>260 885</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-123 093</b>	<b>70 708</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			20
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>20</b>
Annen rentekostnad			4 895
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>4 895</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-4 875</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-123 093</b>	<b>65 834</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-123 093</b>	<b>65 834</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-123 093</b>	<b>65 834</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-123 093	65 834
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-123 093</b>	<b>65 834</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	32 376	48 564
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	94 482	177 033
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>126 858</b>	<b>225 597</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>126 858</b>	<b>225 597</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	0	42 372
Andre fordringer		685 284	730 414
<b>Sum fordringer</b>		<b>685 284</b>	<b>772 786</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-399	-47
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>-399</b>	<b>-47</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>684 885</b>	<b>772 739</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>811 743</b>	<b>998 336</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	186 789	309 882
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>186 789</b>	<b>309 882</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>216 789</b>	<b>339 882</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		203 928	193 120
Betalbar skatt	3	196 368	196 368
Skyldige offentlige avgifter		-53 129	-47 381
Annen kortsiktig gjeld		247 787	316 346
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>594 954</b>	<b>658 454</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>594 954</b>	<b>658 454</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>811 743</b>	<b>998 336</b>



## Noter 2016

### MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT 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 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 nettogrunnlaget.



## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	80 940	318 985	399 925
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>80 940</b>	<b>318 985</b>	<b>399 925</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(32 376)	(141 952)	(174 328)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(48 564)	(224 503)	(273 067)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>32 376</b>	<b>94 482</b>	<b>126 858</b>
Årets avskrivninger	(16 188)	(82 551)	(98 739)
Økonomisk levetid	5 år	4 - 5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>	<b>20 - 25 %</b>	

## Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(123 093)	65 834
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	50 266	19 224
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(85 058)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(72 827)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - 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	34 431	(15 835)	50 266
Skattemessig fremførbart underskudd	(186 035)	(258 862)	72 827
Netto forskjeller	(151 604)	(274 697)	123 093
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	151 604	274 697	(123 093)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 65 927



## Note 5 - Kundefordringer

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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kundefordringer til pålydende	0	42 372
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>0</b>	<b>42 372</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4.

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
HHM Holding AS	30 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 9 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	30 000	309 882	339 882
Årets resultat		(123 093)	(123 093)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>30 000</b>	<b>186 789</b>	<b>216 789</b>

## Note 10 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
---------------	-------------	----------------------

## Note 11 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



**Årsberetning 2016**  
**MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT AS**

**Virksomhetens art og lokalisering**

Virksomhet selger tjenester innen grunnarbeid, samt utleie av utstyr og maskiner. Virksomheten har sin lokalisering i Lenvik kommune.

**Fortsatt drift**

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stedet.

**Utvikling i resultat og stilling**

Mikalsen Maskin og Transport AS ble stiftet i november 2012. Årets resultat viser et underskudd på kr 123 093. Det er foretatt avskrivninger på driftsmidler i 2016 på Kr 98 739. Styret mener at regnskapet for 2016 gir et rettviseende bilde av virksomhetens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat,

**Forsknings- og utviklingsaktiviteter.**

Virksomheten har for tiden ingen pågående forsknings-og utviklingsaktiviteter.

**Arbeidsmiljø**

Styret mener arbeidsmiljøet i virksomheten er god.

**Ytre miljø**

Virksomheten forurenses ikke det ytre miljø

**Likestilling**

Det er ikke nødvendig med spesielle tiltak med hensyn på likestilling

Silsand 04.07.2017

Håvard Mikalsen  
Styrets leder/daglig leder



Balanse pr. 31. desember 2016  
MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT AS

	Note	2016	2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	186 789	309 882
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>186 789</b>	<b>309 882</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>216 789</b>	<b>339 882</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		203 928	193 120
Betalbar skatt	3	196 368	196 368
Skyldige offentlige avgifter		(53 129)	(47 381)
Annen kortsiktig gjeld		247 787	316 346
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>594 954</b>	<b>658 454</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>594 954</b>	<b>658 454</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>811 743</b>	<b>998 336</b>

Silsand 04.07.2017

Håvard Mikalsen  
Styrets leder / Daglig leder