



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 106 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROLF JØRGENSEN AS
Forretningsadresse: Skaret 36
9357 TENNEVOLL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rolf Jarl Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	62 180 945	81 316 431
Annen driftsinntekt		4 712 841	3 560 135
Sum inntekter		66 893 786	84 876 566
Kostnader			
Varekostnad		10 991 600	13 510 377
Lønnskostnad	1	23 690 435	20 498 101
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 524 928	3 629 118
Annen driftskostnad	1, 5	43 159 336	39 340 981
Sum kostnader		81 366 299	76 978 577
Driftsresultat		-14 472 512	7 897 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 749	45 631
Annen finansinntekt		1 737	46
Sum finansinntekter		43 486	45 677
Annen rentekostnad		618 315	652 114
Sum finanskostnader		618 315	652 114
Netto finans		-574 829	-606 437
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 047 342	7 291 553
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-3 500 084	1 780 241
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 547 258	5 511 312
Årsresultat	3	-11 547 258	5 511 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 547 258	5 511 312
Totalresultat		-11 547 258	5 511 312
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		-11 547 258	5 511 312
Sum overføringer og disponeringer		-11 547 258	5 511 312



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 546 232	
Sum immaterielle eiendeler		2 546 232	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	3 976 330	4 550 630
Maskiner og anlegg	6	4 507 497	7 143 749
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	3 508 321	2 639 382
Sum varige driftsmidler	6, 9	11 992 147	14 333 760
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Andre fordringer	5	5 863 153	5 324 499
Sum finansielle anleggsmidler		5 893 153	5 354 499
Sum anleggsmidler		20 431 532	19 688 259
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		991 545	99 234
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	11 281 634	24 202 778
Andre fordringer		5 164 572	2 644 349
Sum fordringer		16 446 206	26 847 127
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		100 000	100 000
Sum investeringer		100 000	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 381 233	5 844 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 381 233	5 844 844
Sum omløpsmidler		20 918 984	32 891 204
SUM EIENDELER		41 350 516	52 579 464

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2	2 090 000	2 090 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		4 512	4 512
Sum innskutt egenkapital		2 094 512	2 094 512

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		13 333 919	27 881 176
Sum opptjent egenkapital		13 333 919	27 881 176

Sum egenkapital	3	15 428 431	29 975 688
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		953 852
Sum avsetninger for forpliktelser			953 852

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 229 323	4 922 857
Sum annen langsiktig gjeld		3 229 323	4 922 857

Sum langsiktig gjeld		3 229 323	5 876 709
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		2 804 689	
Leverandørgjeld		14 161 259	7 238 276
Betalbar skatt	4		1 869 091
Skyldige offentlige avgifter		3 046 283	5 777 880
Annen kortsiktig gjeld	10	2 680 530	1 841 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum kortsiktig gjeld		22 692 762	16 727 066
Sum gjeld		25 922 085	22 603 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 350 516	52 579 464
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning - 2017
Rolf Jørgensen AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

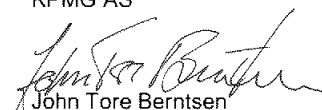
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Finnsnes 4. oktober 2018
KPMG AS


John Tore Berntsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017
Rolf Jørgensen AS

Org.nr.: 984 106 602



Årsberetning 2017

ROLF JØRGENSEN AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Rolf Jørgensen AS er et maskinentreprenørselskap beliggende på Tennevoll i Lavangen kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har dette året hatt en omsetning som er redusert med 18 % mot fjoråret og en negativ resultatgraden for år 2017 er på -17 %. Egenkapitalen utgjør 37 % av balansens totalsum og likviditeten er akseptabel. Den negative utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er ikke ønskelig, og noe styret jobber kontinuerlig med å forbedre. Underskuddet skyldes en kombinasjon av manglende tilførsel på ordrer i starten av 2017, mangel på kvalifisert arbeidskraft og noen utfordrende prosjekter som ble avsluttet med tap i 2018. Prosjekttapene er hensyntatt ved vedleggelse av årets regnskap.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet har en svært moderne maskinpark og har ikke investeringsbehov av særlig størrelse i nærmeste fremtid. Tilgang på prosjekter er en sentral risiko for fortsatt drift og med hensyn på leasingforpliktelser. Markedsutsiktene i landsdelen er gode, og styret har fokus på kalkuleringen av prosjekter og kontinuerlig vurdering av størrelsen på maskinparken. Det foreligger bransjemessig utfordring med å få tilgang på kvalifisert arbeidskraft.

Finansiell risiko

De viktigste finansielle risikoene knyttet til driften er kredittisiko og likviditetsrisiko. Styret har fokus på selskapets finansielle situasjon og den løpende likviditeten er akseptabel. I løpet av 2018 er fremtidige leasingforpliktelser redusert vesentlig og aksjekapitalen blir økt ved innskudd fra eksisterende eierinteresser. Selskapet har god kontroll på kredittisiko ved salg til sine kunder, som består av aktører både fra privat og offentlig næringsliv.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift og fremtidig utvikling

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes med dette at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Selskapet har på tidspunkt for avleggelse av regnskapet en ordresreserve tilsvarende en årsomsetning. Pågående prosjekter løper ut fjerde kvartal 2019 og selskapet er i forhandlinger om nye kontrakter. Det er fortsatt et stort investeringsbehov i landsdelen med tanke på infrastruktur, militær utbygging og jernbane så det er positive markedsutsikter for anleggsbransjen i regionen. Utbyttet som ble disponert i 2017 var basert på den daværende



vurderingen av selskapets økonomiske stilling og svært gode egenkapitalandel. Etter det tidspunktet forekom det en uheldig utvikling på prosjektsiden. I løpet av 2018 har styret iverksatt tiltak for å bedre selskapets stilling med å styrke administrasjonen, redusert fremtidige leasingforpliktelser vesentlig og økt aksjekapitalen.

Arbeidsmiljø

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. Sykefraværet har vært ca 9 %.

Likestilling

Selskapet har hatt 64 ansatte som utgjorde 40 årsverk i hel- og deltidsstillinger i løpet av året, hvorav 4 er kvinner. Styret består av Rolf Jørgensen. Ut fra virksomhetens art har spørsmålet om likestilling hittil ikke vært drøftet detaljert. Konkrete tiltak på dette området var ikke iverksatt i 2017.

Ytre miljø

Virksomheten forurensrer ikke det ytre miljø utover de grenser som er satt i lov- og forskrifter.

Resultatdisponering

Selskapet har for 2017 et underskudd på kr 11.547.258

Underskuddet dekkes ved overføring fra annen egenkapital pr 31.12

Overført fra annen egenkapital	11.547.258
--------------------------------	------------

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2017 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Tennevoll, den 30.09.2018.

Rolf Jørgensen
Styreleder/ Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

ROLF JØRGENSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt	10	62 180 945	81 316 431
Annen driftsinntekt		4 712 841	3 560 135
Sum driftsinntekter		66 893 786	84 876 566
Varekostnad		10 991 600	13 510 377
Lønnskostnad	1	23 690 435	20 498 101
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 524 928	3 629 118
Annen driftskostnad	1, 5	43 159 336	39 340 981
Sum driftskostnader		81 366 299	76 978 577
Driftsresultat		-14 472 512	7 897 990
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		41 749	45 631
Annen finansinntekt		1 737	46
Annen rentekostnad		618 315	652 114
Resultat av finansposter		-574 829	-606 437
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 047 342	7 291 553
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-3 500 084	1 780 241
Ordinært resultat		-11 547 258	5 511 312
Årsresultat	3	-11 547 258	5 511 312
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	5 511 312
Overført fra annen egenkapital		11 547 258	0
Sum overføringer		-11 547 258	5 511 312



BALANSE

ROLF JØRGENSEN AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	4	2 546 232	0
Sum immaterielle eiendeler		2 546 232	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 976 330	4 550 630
Maskiner og anlegg	6	4 507 497	7 143 749
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	3 508 321	2 639 382
Sum varige driftsmidler	6, 9	11 992 147	14 333 760
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	5	5 863 153	5 324 499
Sum finansielle anleggsmidler		5 893 153	5 354 499
Sum anleggsmidler		20 431 532	19 688 259
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		991 545	99 234
FORDRINGER			
Kundefordringer	8, 10	11 281 634	24 202 778
Andre kortsiktige fordringer		5 164 572	2 644 349
Sum fordringer		16 446 206	26 847 127
INVESTERINGER			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		100 000	100 000
Sum investeringer		100 000	100 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	3 381 233	5 844 844
Sum omløpsmidler		20 918 984	32 891 204
Sum eiendeler		41 350 516	52 579 464



BALANSE

ROLF JØRGENSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	2 090 000	2 090 000
Overkurs		4 512	4 512
Sum innskutt egenkapital		2 094 512	2 094 512
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		13 333 919	27 881 176
Sum opptjent egenkapital		13 333 919	27 881 176
Sum egenkapital	3	15 428 431	29 975 688
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	0	953 852
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 229 323	4 922 857
Sum annen langsiktig gjeld		3 229 323	4 922 857
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 804 689	0
Leverandørgjeld		14 161 259	7 238 276
Betalbar skatt	4	0	1 869 091
Skyldig offentlige avgifter		3 046 283	5 777 880
Annen kortsiktig gjeld	10	2 680 530	1 841 820
Sum kortsiktig gjeld		22 692 762	16 727 066
Sum gjeld		25 922 085	22 603 775
Sum egenkapital og gjeld		41 350 516	52 579 464

30.09.2018

Styret i Rolf Jørgensen AS

Rolf Jarl Jørgensen
styreleder/daglig leder



Rolf Jørgensen AS

Kontantstrømanalyse

(NRS - Indirekte modell)

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-15 047 342	7 291 553
- Periodens betalte skatter	-1 869 091	-1 008 613
-/+ Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-871 864	-335 833
+ Ordinære avskrivninger	3 524 928	3 629 118
+/- Endring i varelager	-892 311	104 316
+/- Endring i kundefordringer	12 921 144	-9 745 340
+/- Endring i leverandørgjeld	6 922 983	3 295 043
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-4 951 763	-575 254
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-263 316	2 654 989
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 593 990	1 045 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 905 440	-4 271 744
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	-30 000
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-311 450	-3 256 744
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 693 534	-557 983
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+/- Netto endring i kassekreditt	2 804 689	0
- Utbetaling av utbytte	-3 000 000	-2 500 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 888 845	-3 057 983
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-2 463 611	-3 659 738
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	5 844 844	9 504 582
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	3 381 233	5 844 844



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

LEASING

Selskapet vurderer leasingen sin som operasjonell leasing. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

**FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

KONSERNREGNSKAP

Selskapet stiftet datterselskapet RJ Pukk AS 09.12.16 med kr 30 000 i aksjekapital. Datterselskapet hadde ingen drift i 2016-2017. Datterselskapet er vurdert som uvesentlig for å vurdere konsernets stilling. All aktivitet i konsernet ligger hos morselskapet. Det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskap for 2017, jfr. rskl. §3-8.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	21 902 197	19 122 440
Arbeidsgiveravgift	1 120 500	991 339
Pensjonskostnader	79 524	272 860
Andre ytelser	588 214	111 462
Sum	23 690 435	20 498 101

Selskapet har i 2017 sysselsatt 40 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	1 337 500		0
Pensjonskostnader	0		0
Annen godtgjørelse	3 648		0
Sum	1 341 148		0

Daglig leder har et lån i selskapet på kr 872 624. Lånet er sikret ved pant i fast eiendom.

HONORAR TIL REVISOR	2017
Lovpålagt revisjon	86 600
Andre attestasjonstjenester	
Andre tjenester utenfor revisjon	
Sum	86 600

Honorar til revisor er oppgitt ekskl. mva.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Rolf Jørgensen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 090	1 000,00	2 090 000
Sum	2 090		2 090 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rolf Jørgensen	880	42,1	42,1
Tommy Jørgensen	770	36,8	36,8
Stian Jørgensen	440	21,1	21,1
Totalt antall aksjer	2 090	100,0	100,0



Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	2 090 000	4 512	27 881 176	29 975 688
Pr. 01.01.2017	2 090 000	4 512	27 881 176	29 975 688
Årets resultat			-11 547 258	-11 547 258
Tilleggsutbytte			-3 000 000	-3 000 000
Pr. 31.12.2017	2 090 000	4 512	13 333 919	15 428 431

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1 869 091
Endring i utsatt skatt	-3 500 084	-88 850
Skattekostnad ordinært resultat	-3 500 084	1 780 241
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-15 047 342	7 291 553
Permanente forskjeller	2 384	-11 621
Endring i midlertidige forskjeller	3 645 585	196 430
Skattepliktig inntekt	-11 399 373	7 476 362
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	1 869 091
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 869 091

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	813 227	1 681 857	868 630
Tilvirkningskontrakter	-84 427	0	84 427
Fordringer	-400 000	2 292 528	2 692 528
Sum	328 800	3 974 385	3 645 585
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 399 373	0	11 399 373
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-11 070 572	3 974 385	15 044 958
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-2 546 232	953 852	3 500 084



Note 5 Leasing

Årlig leie	2017	2016
Maskiner og transportmidler	23 379 616	18 870 805

Fremtidig leie på operasjonelle leieavtaler er som følger

Innen 1 år	25 682 243
2 til 5 år	62 980 016
Etter 5 år	6 834 204

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	6 484 784	13 425 798	4 755 347	24 665 929
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		1 048 101	1 857 339	2 905 440
- Avgang i året		3 021 700		3 021 700
= Anskaffelseskost 31.12.17	6 484 784	11 452 199	6 612 686	24 549 669
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	2 508 455	6 944 703	3 104 367	12 557 525
= Bokført verdi 31.12.17	3 976 329	4 507 496	3 508 319	11 992 144
Årets ordinære avskrivninger	574 300	1 962 229	988 400	3 524 929
Økonomisk levetid	10-19 år	5-10 år	0-10 år	
Avskrivningsplan		saldo 5%		

Note 7 Aksjer i datterselskap

Selskap	Sted	Eierandel i %	Verdi i balansen*
RJ Pukk AS	Lavangen	100	30 000
Totalt			30 000

* Bokført verdi i selskapsregnskapet per. 31. desember 2017 (kostmetoden).

Note 8 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	11 681 634	24 202 778
Avsetning til tap	400 000	0
Sum	11 281 634	24 202 778



Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 229 323	4 922 857
Sum	3 229 323	4 922 857
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftsmidler	11 992 147	14 333 760
Andre fordringer	1 102 725	7 868 848
Kundefordringer	11 281 634	24 202 778
Varelager	991 545	99 234
Sum	25 368 051	46 504 620

Note 10 Anleggskontrakter

	2017	2016
Inntektsført på igangværende anleggskontrakter	18 696 800	0
Kostnader knyttet til opptjent inntekt / tapsavsetninger	18 781 227	0
Netto resultatført på igangværende anleggskontrakter	-84 427	0
Forskuddsfakturert produksjon inkl. i kundefordringer	-1 236 659	0

Note 11 Virksomhetsområde

Selskapet er et tradisjonelt maskinentreprenørselskap som driver med utbygging av kommunaltekniske anlegg, veivedlikehold, veiutbygginger, idrettsanlegg, massetransport samt drift av eget knuseverk. Nedslagsfeltet for våre arbeidere er Troms og Nordre Nordland. Hovedkontoret ligger i Lavangen. Det er ikke gjennomført noen vesentlige endringer i selskapets forretningsområder i 2017 eller så langt i 2018.

Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 705 237.