



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 597 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSEN ANLEGGSERVICE AS
Forretningsadresse: v/Odd Helge Korpan
Korpanveien 37
7125 VANVIKAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Odd Helge Korpan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2018

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 847 645	4 758 899
Annen driftsinntekt		215 322	58 594
Sum inntekter		7 062 967	4 817 493
Kostnader			
Varekostnad		2 692 961	1 569 513
Lønnskostnad	1	2 021 428	1 600 103
Avskrivning på varige driftsmidler	2	67 709	63 394
Annen driftskostnad	1	1 951 889	1 480 078
Sum kostnader		6 733 987	4 713 088
Driftsresultat		328 979	104 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap			-670
Annen renteinntekt		655	882
Sum finansinntekter		655	212
Annen rentekostnad		22 556	32 021
Sum finanskostnader		22 556	32 021
Netto finans		-21 901	-31 809
Ordinært resultat før skattekostnad		307 078	72 596
Skattekostnad på ordinært resultat	3	74 704	17 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		232 374	55 295
Årsresultat		232 374	55 295
Årsresultat etter minoritetsinteresser		232 374	55 295
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		232 374	55 295
Sum overføringer og disponeringer		232 374	55 295



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	127 920	191 151
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 545	262 958
Sum varige driftsmidler		186 465	454 109
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		299 933	187 445
Sum finansielle anleggsmidler		299 933	187 445
Sum anleggsmidler		486 398	641 554
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	493 944	402 168
Andre kortsiktige fordringer		38 634	28 844
Sum fordringer		532 578	431 013
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	502 512	376 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		502 512	376 558
Sum omløpsmidler		1 035 090	807 570
SUM EIENDELER		1 521 488	1 449 124

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-8 466	-8 466
Sum innskutt egenkapital		21 534	21 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	374 743	142 369
Sum opptjent egenkapital		374 743	142 369
Sum egenkapital		396 277	163 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	75 363	23 939
Sum avsetninger for forpliktelser		75 363	23 939
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		38 639	328 354
Sum annen langsiktig gjeld		38 639	328 354
Sum langsiktig gjeld		114 002	352 293
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		328 218	369 106
Betalbar skatt	3	23 280	
Skyldig offentlige avgifter	5	360 737	241 356
Annen kortsiktig gjeld		298 974	322 467
Sum kortsiktig gjeld		1 011 209	932 928
Sum gjeld		1 125 211	1 285 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 521 488	1 449 124



**Årsregnskap 2017
for
Fosen Anleggsservice AS**

Organisasjonsnr. 914597110

Utarbeidet av:

Leksvik Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 23
7121 LEKSVIK
Organisasjonsnr. 980491064



Fosen Anleggsservice AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 847 645	4 758 899
Annen driftsinntekt		215 322	58 594
Sum driftsinntekter		7 062 967	4 817 493
Driftskostnader			
Varekostnad		2 692 961	1 569 513
Lønnskostnad	1	2 021 428	1 600 103
Avskrivning på varige driftsmidler	2	67 709	63 394
Annen driftskostnad	1	1 951 889	1 480 078
Sum driftskostnader		6 733 987	4 713 088
DRIFTSRESULTAT		328 979	104 405
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		0	-670
Annen renteinntekt		655	882
Sum finansinntekter		655	212
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 556	32 021
Sum finanskostnader		22 556	32 021
NETTO FINANSPOSTER		-21 901	-31 809
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		307 078	72 596
Skattekostnad på ordinært resultat	3	74 704	17 301
ORDINÆRT RESULTAT		232 374	55 295
ARSRESULTAT		232 374	55 295
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		232 374	55 295
SUM OVERF. OG DISP.		232 374	55 295



Fosen Anleggsservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	127 920	191 151
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	58 545	262 958
Sum varige driftsmidler		186 465	454 109
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		299 933	187 445
Sum finansielle anleggsmidler		299 933	187 445
SUM ANLEGGSMIDLER		486 398	641 554
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4	493 944	402 168
Andre kortsiktige fordringer		38 634	28 844
Sum fordringer		532 578	431 013
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	502 512	376 558
SUM OMLØPSMIDLER		1 035 090	807 570
SUM EIENDELER		1 521 488	1 449 124



Fosen Anleggsservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-8 466	-8 466
Sum innskutt egenkapital		21 534	21 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	374 743	142 369
Sum opptjent egenkapital		374 743	142 369
SUM EGENKAPITAL		396 277	163 903
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	75 363	23 939
Sum avsetning for forpliktelser		75 363	23 939
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		38 639	328 354
Sum annen langsiktig gjeld		38 639	328 354
SUM LANGSIKTIG GJELD		114 002	352 293
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		328 218	369 106
Betalbar skatt	3	23 280	0
Skyldig offentlige avgifter	5	360 737	241 356
Annen kortsiktig gjeld		298 974	322 467
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 011 209	932 928
SUM GJELD		1 125 211	1 285 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 521 488	1 449 124

VANVIKAN den 18.05.2018

Odd Helge Korpan
Styreleder/daglig leder



Fosen Anleggsservice AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer 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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det 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.



Fosen Anleggsservice AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 809 759	1 419 202
Arbeidsgiveravgift	192 300	150 901
Andre lønnsrelaterte ytelser	19 369	30 000
Totalt	2 021 428	1 600 103

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	828 282,-
--------------	-----------

Selskapet er forpliktet til å tegne Obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte. Dette er imidlertid ikke kommet på plass i 2017.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner	Bil tilhenger	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	234 208	296 800	531 008
+ Tilgang	874 594	68 320	942 914
- Avgang	908 094	290 000	1 198 094
Anskaffelseskost pr. 31/12	200 708	75 120	275 828
Akk. av/nedskr. pr 1/1	43 057	33 842	76 899
+ Ordinære avskrivninger	35 762	31 947	67 709
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	6 031	49 214	55 246
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	72 788	16 575	89 363
Balanseført verdi pr 31/12	127 920	58 545	186 465
Prosentatsats for ord.avskr	12-20	14-20	

Noter for Fosen Anleggsservice AS

Organisasjonsnr. 914597110



Fosen Anleggsservice AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	307 078
+ Permanente og andre forskjeller	17 841
+ Endring i midlertidige forskjeller	-51 432
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	273 488
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	176 487
= Inntekt	97 001

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	23 280
= Sum betalbar skatt	23 280
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	51 424
= Ordinær skattekostnad	74 704
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	23 280
= Betalbar skatt i balansen	23 280

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	327 668	268 193
+ Utestående fordringer	0	8 043
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	176 487
= Grunnlag utsatt skatt	327 668	99 749
Utsatt skatt	75 363	23 939

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 176 706 og dekker skyldig forskuddstrekk på kr 165 086 og påleggstrekk på kr 11 479.

Note 6 - Selskapskapital

Noter for Fosen Anleggsservice AS

Organisasjonsnr. 914597110



Fosen Anleggsservice AS

Noter 2017

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Odd Helge Korpan	30	100,00 %

Aksjonæren er både daglig leder og styrets leder

Note 7 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	133 903	163 903
Tilført fra årsresultat		232 374	232 374
Pr 31.12.	30 000	366 277	396 277