



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 995 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTMOEN SAG AS
Forretningsadresse: 2133 GARDVIK

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: Asgeir Vestli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2017

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, 13.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 990 062	15 934 332
Gevinst ved avgang driftsmidler			45 000
Sum inntekter		17 990 062	15 979 332
Kostnader			
Varekostnad		12 796 842	10 956 901
Lønnskostnad	2	2 422 504	2 588 843
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 000	104 895
Annen driftskostnad	2	1 571 322	1 967 924
Sum kostnader		16 885 667	15 618 563
Driftsresultat		1 104 394	360 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 547	33 325
Sum finansinntekter		6 547	33 325
Annen rentekostnad		116 848	149 457
Annen finanskostnad		2 657	2 109
Sum finanskostnader		119 505	151 566
Netto finans		-112 958	-118 241
Ordinært resultat før skattekostnad		991 436	242 528
Skattekostnad på ordinært resultat	3	254 673	79 272
Ordinært resultat etter skattekostnad		736 763	163 256
Årsresultat		736 763	163 256
Årsresultat etter minoritetsinteresser		736 763	163 256
Totalresultat		736 763	163 256
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Avsatt til annen egenkapital	9	736 763	163 256
Sum overføringer og disponeringer		736 763	163 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	169 207	171 736
Sum immaterielle eiendeler		169 207	171 736
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	503 000	551 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	143 000	120 000
Sum varige driftsmidler		646 000	671 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		16 339	21 822
Sum finansielle anleggsmidler		16 339	21 822
Sum anleggsmidler		831 546	864 558
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	2 960 677	3 542 456
Sum varer		2 960 677	3 542 456
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	1 049 050	1 039 585
Andre kortsiktige fordringer		57 000	7 000
Sum fordringer		1 106 050	1 046 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 152 649	332 676
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 152 649	332 676
Sum omløpsmidler		5 219 376	4 921 716
SUM EIENDELER		6 050 922	5 786 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	550 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital			-450 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 396 296	659 533
Sum opptjent egenkapital		1 396 296	659 533
Sum egenkapital		1 946 296	1 209 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 052 475	2 308 145
Sum annen langsiktig gjeld		2 052 475	2 308 145
Sum langsiktig gjeld		2 052 475	2 308 145
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		686 248	950 013
Betalbar skatt	3	252 143	143 387
Skyldig offentlige avgifter		497 607	270 809
Annen kortsiktig gjeld		616 153	904 387
Sum kortsiktig gjeld		2 052 150	2 268 596
Sum gjeld		4 104 625	4 576 741
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 050 922	5 786 274



BDO AS
Balder Allé 2
2060 Gardermoen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Østmoen Sag AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østmoen Sag AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 mistligheter 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 avvirket.

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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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.

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 og forutsetningen om fortsatt drift 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.

Gardermoen, 13. februar 2017
BDO AS


Jan Anders Aalborg
statsautorisert revisor



ØSTMOEN SAG AS

ÅRSBERETNING FOR 2016

Selskapets virksomhet

Østmoen Sag AS er en handelsbedrift beliggende i Nord-Odal kommune. Virksomheten er tilsluttet Mestergruppen AS sin byggevarehuskjede Byggeriet.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er etter styrets vurdering tilstede, og forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Økonomisk resultat, utvikling og stilling

Selskapet har i 2016 hatt en omsetningsøkning fra 15,9 MNOK til 18 MNOK, og driftsresultatet er bedret sammenlignet med foregående år. Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir en rettvise oversikt over selskapets utvikling, resultat og stilling, og at selskapet har en tilfredsstillende finansiell stilling og soliditet.

Arbeidsmiljøet

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Selskapet forurenses ikke det ytre miljø utover det som er vanlig ved denne type virksomhet.

Likestilling

Bedriften har 1 kvinnelig ansatt, mens øvrige ansatte er menn, og styret består av kun en 1 mann.

Gardvik, 10.02.2017

I styret for Østmoen Sag AS

Asgeir Vesli
styreleder og daglig leder



Årsregnskap

Organisasjonsnr 970 995 471



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		17 990 062	15 934 332
Gevinst ved avgang driftsmidler		0	45 000
Sum driftsinntekter		17 990 062	15 979 332
Varekostnad		12 796 842	10 956 901
Lønnskostnad	2	2 422 504	2 588 843
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 000	104 895
Annen driftskostnad	2	1 571 322	1 967 924
Sum driftskostnader		16 885 667	15 618 563
Driftsresultat		1 104 394	360 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 547	33 325
Annen rentekostnad		116 848	149 457
Annen finanskostnad		2 657	2 109
Resultat av finansposter		-112 958	-118 241
Ordinært resultat før skattekostnad		991 436	242 528
Skattekostnad på ordinært resultat	3	254 673	79 272
Årsresultat		736 763	163 256
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	736 763	163 256
Sum overføringer		736 763	163 256



Balanse

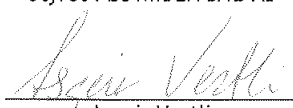
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	169 207	171 736
Sum immaterielle eiendeler		<u>169 207</u>	<u>171 736</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	503 000	551 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	143 000	120 000
Sum varige driftsmidler		<u>646 000</u>	<u>671 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		16 339	21 822
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 339</u>	<u>21 822</u>
Sum anleggsmidler		<u>831 546</u>	<u>864 558</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	2 960 677	3 542 456
Sum varer		<u>2 960 677</u>	<u>3 542 456</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	1 049 050	1 039 585
Andre kortsiktige fordringer		57 000	7 000
Sum fordringer		<u>1 106 050</u>	<u>1 046 585</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 152 649	332 676
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 152 649</u>	<u>332 676</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 219 376</u>	<u>4 921 716</u>
Sum eiendeler		<u>6 050 922</u>	<u>5 786 274</u>



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	550 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	-450 000
Sum innskutt egenkapital		<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	1 396 296	659 533
Sum opptjent egenkapital		<u>1 396 296</u>	<u>659 533</u>
Sum egenkapital		<u>1 946 296</u>	<u>1 209 533</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 052 475	2 308 145
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 052 475</u>	<u>2 308 145</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		686 248	950 013
Betalbar skatt	3	252 143	143 387
Skyldig offentlige avgifter		497 607	270 809
Annen kortsiktig gjeld		616 153	904 387
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 052 150</u>	<u>2 268 596</u>
Sum gjeld		<u>4 104 625</u>	<u>4 576 741</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 050 922</u>	<u>5 786 274</u>

Gardvik , 10.02.2017
Styret i ØSTMOEN SAG AS


Asgeir Vestli
styreleder og daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

ØSTMOEN SAG AS



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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp og omarbeidelse av sammenligningstall

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp i regnskapsåret, og det har ikke forekommet noen omarbeidelse av sammenligningstall.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 074 470	2 259 076
Arbeidsgiveravgift	255 557	238 078
Pensjonskostnader	36 910	53 290
Andre ytelser	55 568	38 399
Sum	2 422 504	2 588 843

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	5	5
--	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder / styreleder
Lønn	682 220
Pensjonsutgifter	0
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	682 220

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2016 utgjør kr 95 200,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	55 000
Andre tjenester	40 200
Sum honorar til revisor	95 200



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	252 143	143 387
Endring i utsatt skattefordel	2 530	-64 115
Skattekostnad ordinært resultat	<u>254 673</u>	<u>79 272</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	991 436	242 528
Permanente forskjeller	-945	185
Endring i midlertidige forskjeller	18 082	288 348
Skattepliktig inntekt	<u>1 008 573</u>	<u>531 062</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	252 143	143 387
Sum betalbar skatt i balansen	<u>252 143</u>	<u>143 387</u>

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-300 942	-279 642	21 300
Varebeholdning	-29 905	-35 782	-5 877
Fordringer	-374 180	-371 522	2 659
Sum	<u>-705 028</u>	<u>-686 946</u>	<u>18 082</u>
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-169 207	-171 736	-2 530

Note 4 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 419 307	1 046 006	2 465 313
Tilgang	0	70 000	70 000
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	<u>1 419 307</u>	<u>1 116 006</u>	<u>2 535 313</u>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	<u>-916 307</u>	<u>-973 006</u>	<u>-1 889 313</u>
Balanseført verdi 31.12	<u>503 000</u>	<u>143 000</u>	<u>646 000</u>
Årets avskrivninger	48 000	47 000	95 000
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

ØSTMOEN SAG AS



Note 5 Kundefordringer

	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	1 449 050	1 439 585
Avsetning til tap	400 000	400 000
Sum	1 049 050	1 039 585

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2016	2015
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	774 125	999 795
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 052 475	2 308 145
Sum	2 052 475	2 308 145

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2016	2015
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	503 000	551 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	143 000	120 000
Lager av varer og annen beholdning	2 960 677	3 542 456
Kundefordringer	1 049 050	1 039 585
Sum	4 009 727	4 582 040

Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for

Ubenyttet kassekreditt	500 000	500 000
Sum	500 000	500 000

Note 7 Bankinnskudd

	2016	2015
Bundne skattetrekksmidler	172 641	79 325

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	550	550 000

ØSTMOEN SAG AS



Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Asgeir Vestli	daglig leder og styreleder	1 000	100 %
Sum		1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 000 000	-450 000	659 533	1 209 533
Gjennomføring av kapitalnedsettelse	-450 000	450 000	0	0
Årets resultat 21.01.16			736 763	736 763
Pr 31.12	550 000	0	1 396 296	1 946 296