



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 947 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NERCO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Gamle Drammensvei 35
1369 STABEKK

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: Lasse Neral
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 13.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 422 552	4 121 177
Sum inntekter		1 422 552	4 121 177
Kostnader			
Varekostnad		853 333	1 427 181
Lønnskostnad	4, 7	19 912	564
Annen driftskostnad		723 191	738 822
Sum kostnader		1 596 436	2 166 567
Driftsresultat		-173 884	1 954 609
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 028	6 011
Annen finansinntekt		56	16 372
Sum finansinntekter		10 085	22 383
Annen rentekostnad		1 850	
Annen finanskostnad		3 723	20 258
Sum finanskostnader		5 573	20 258
Netto finans		4 512	2 125
Ordinært resultat før skattekostnad		-169 372	1 956 734
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8		519 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		-169 372	1 436 776
Årsresultat	3	-169 372	1 436 776
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		650 000	526 000
Udekket tap			556 186
Annen egenkapital		-819 372	354 590
Sum overføringer og disponeringer		-169 372	1 436 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		353 400
Andre fordringer		576 971	267 249
Sum fordringer		576 971	620 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 857	891 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 857	891 070
Sum omløpsmidler		578 827	1 511 719
SUM EIENDELER		578 827	1 511 719
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 6	100 000	100 000
Overkurs		3 765	3 765
Sum innskutt egenkapital		103 765	103 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		61 218	880 590
Sum opptjent egenkapital		61 218	880 590
Sum egenkapital		164 983	984 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-108 583	6 842
Betalbar skatt	8		519 958
Skyldige offentlige avgifter		619	564
Annen kortsiktig gjeld		521 808	
Sum kortsiktig gjeld		413 844	527 364
Sum gjeld		413 844	527 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		578 827	1 511 719



Noter 2016 Nerco Eiendom 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 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd		(166 420)	166 420
Netto forskjeller		(166 420)	166 420
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		166 420	(166 420)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 941

Note 2 - Bankinnskudd

I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 1 511.

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	3 765	880 590	984 355
Tilleggsutbytte			(650 000)	(650 000)
Årets resultat			(169 372)	(169 372)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	3 765	61 218	164 983

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lasse Neraal	1000	100 %

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000

Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4390	



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(169 372)	1 956 734
+/- Permanente forskjeller	2 952	10 456
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(41 421)
Årets skattegrunnlag	(166 420)	1 925 769
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		519 958
Sum		519 958
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	519 958
Betalbar skatt i skattekostnad		519 958
Betalbar skatt i balansen	0	519 958

Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende		353 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	353 400	



Det er ingen forhold ved virksomheten som har påvirkning på det ytre miljø.

Ytre miljø

Av bedriftens totalt 1 ansatt er det 1 mann og ingen kvinner. I styret er det 1 mann og ingen kvinner. Varamedlem er kvinne.

Likestilling

Det har ikke vært skader/ulykker. Arbeidsmiljøet anses som godt. Det er ikke iverksatt tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet.

Arbeidsmiljøet

Styret mener det er godt håp om inntekter i år og har konkrete prosjekter på gang. Det antas derfor at utsatt skattefordel vil kunne bli benyttet. Foreslåtte tiltak er referert ovenfor i dette avsnitt.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for regnskapet, og det bekreftes at denne forutsetningen er til stede. Styret mener det fortsatt er gode muligheter for et overskudd i 2017. Det arbeides fortsatt med prosjekter som antas å gi inntekter, og flere potensielle kunder er kontaktet blant annet i Algerie med positiv respons. Selskapets kostnader holdes fortsatt på et lavt nivå. Med bakgrunn i at selskapets hovedaksjonær også er hovedkreditor og at det ikke har ubetalte krav ut over gjeld til hovedaksjonær, antas fortsatt drift å være forsvarlig, da han ikke vil kreve innfridd gjelden uten at selskapet har tilstrekkelige midler. Siden egenkapitalen er mindre enn halvparten av aksjekapitalen tar styret dette opp med generalforsamlingen i henhold til aksjelovens § 3-5.

Fortsatt drift - forutsetningen

Foretaket driver ikke forsknings – eller utviklingsaktivitet og har heller ikke gjort det i regnskapsåret 2016.

Forskings – og utviklingsaktiviteter

Årsregnskapet gir en rettvissende oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved årsskiftet, og forslaget til anvendelse av underskuddet tiltrledes.

Utvikling i resultat og stilling

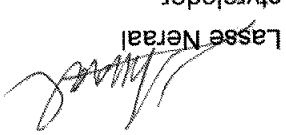
Virksomhetens art er i hovedsak formidling av salg i utlandet med utgangspunkt i selskapets forretningsadresse i Bærum.

NERCO AS 987 484 330

for

ÅRSBERETNING 2016



Resultatdisponering
Forslag till anvendelse av overskudd eller dekning av tap framgår av årsregnskapet.
Dato: 30.06.2017

Lasse Neraal
styreleder