



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 745 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NES MASKINLAG AS
Forretningsadresse: Nesveien 637
7165 OKSVOLL

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: Vegard Hopen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2018

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, 18.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	842 433	1 142 507
Annen driftsinntekt			188 920
Sum inntekter		842 433	1 331 427
Kostnader			
Varekostnad	13	448 075	660 779
Lønnskostnad	1, 2, 3	55 429	23 956
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	55 331	34 625
Annen driftskostnad	12	274 636	268 894
Sum kostnader		833 471	988 254
Driftsresultat		8 962	343 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	10
Sum finansinntekter		10	10
Annen rentekostnad		3 074	36 970
Sum finanskostnader		3 074	36 970
Netto finans		-3 063	-36 960
Ordinært resultat før skattekostnad		5 898	306 213
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 790	8 221
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 108	297 992
Årsresultat		4 108	297 992
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			158 849
Annen egenkapital	11	4 108	139 143
Sum overføringer og disponeringer		4 108	297 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	162 000	123 875
Sum varige driftsmidler		162 000	123 875
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	30 556	43 036
Sum finansielle anleggsmidler		30 556	43 036
Sum anleggsmidler		192 556	166 911
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	51 963	52 510
Sum fordringer		51 963	52 510
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	6 065	25 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 065	25 304
Sum omløpsmidler		58 028	77 814
SUM EIENDELER		250 584	244 725
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	32 000	32 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		32 000	32 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	143 251	139 143
Sum opptjent egenkapital		143 251	139 143
Sum egenkapital	11	175 251	171 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 347
Sum avsetninger for forpliktelser			2 347
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 347
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	58 649	46 394
Betalbar skatt	5	4 137	5 874
Skyldige offentlige avgifter		9 215	17 386
Annen kortsiktig gjeld		3 332	1 581
Sum kortsiktig gjeld		75 333	71 235
Sum gjeld		75 333	73 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		250 584	244 725



Resultatregnskap for 2017
NES MASKINLAG AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt	13	842 433	1 142 507
Annen driftsinntekt		0	188 920
Sum driftsinntekter		842 433	1 331 427
Varekostnad	13	(448 075)	(660 779)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(55 429)	(23 956)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(55 331)	(34 625)
Annen driftskostnad	12	(274 636)	(268 894)
Sum driftskostnader		(833 471)	(988 254)
Driftsresultat		8 962	343 173
Annen renteinntekt		10	10
Sum finansinntekter		10	10
Annen rentekostnad		(3 074)	(36 970)
Sum finanskostnader		(3 074)	(36 970)
Netto finans		(3 063)	(36 960)
Ordinært resultat før skattekostnad		5 898	306 213
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(1 790)	(8 221)
Ordinært resultat		4 108	297 992
Årsresultat		4 108	297 992
Overføringer			
Udekket tap		0	158 849
Annen egenkapital	11	4 108	139 143
Sum		4 108	297 992



Balanse pr. 31. desember 2017 NES MASKINLAG AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	162 000	123 875
Sum varige driftsmidler		162 000	123 875
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	30 556	43 036
Sum finansielle anleggsmidler		30 556	43 036
Sum anleggsmidler		192 556	166 911
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	51 963	52 510
Sum fordringer		51 963	52 510
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	6 065	25 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 065	25 304
Sum omløpsmidler		58 028	77 814
Sum eiendeler		250 584	244 725



Balanse pr. 31. desember 2017 NES MASKINLAG AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	32 000	32 000
Sum innskutt egenkapital		32 000	32 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	143 251	139 143
Sum opptjent egenkapital		143 251	139 143
Sum egenkapital	11	175 251	171 143
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	2 347
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 347
Sum langsiktig gjeld		0	2 347
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	58 649	46 394
Betalbar skatt	5	4 137	5 874
Skyldige offentlige avgifter		9 215	17 386
Annen kortsiktig gjeld		3 332	1 581
Sum kortsiktig gjeld		75 333	71 235
Sum gjeld		75 333	73 582
Sum egenkapital og gjeld		250 584	244 725

Oksvoll, 03.10.2018


Vegard Hopen
Styrets leder


Frøde Lund
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2017 NES MASKINLAG 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	36 000	17 081
Arbeidsgiveravgift	2 942	1 093
Andre relaterte ytelser	16 487	5 782
Sum	55 429	23 956

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styrets leder
Lønn	32 349
Styrehonorar	10 000

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsoere, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	171 782
Tilgang i året	93 456
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	265 238
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(47 907)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(103 238)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	162 000
Årets avskrivninger	(55 331)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	5 898	306 213
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 340	(87 621)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(195 097)
Årets skattegrunnlag	17 238	23 495
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	4 137	5 874
Sum	4 137	5 874
+/- Endring i utsatt skatt	(2 347)	2 347
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 790	8 221
Betalbar skatt i skattekostnad	4 137	5 874
Betalbar skatt i balansen	4 137	5 874



Note 6 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	12 877	(1 563)	14 440
Omløpsmidler	(3 100)	0	(3 100)
Netto forskjeller	9 777	(1 563)	11 340
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 563	(1 563)
Sum midlertidige forskjeller	9 777	0	9 777
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	2 347	0	2 347

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 359

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	51 963	55 610
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(3 100)
Netto oppførte kundefordringer	51 963	52 510

Note 8 - Andre fordringer

Andre fordringer under finansielle anleggsmidler på kr 30 556,- er forskuddsleasing av maskiner og utstyr.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 32 aksjer, pålydende kr 1000,- som gir en samlet aksjekapital på kr 32 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vegard Hopen Styrets leder	24	75%
Frode Lund Daglig leder/styremedlem	8	25%
	32	100%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	32 000	139 143	171 143
Årets resultat		4 108	4 108
Egenkapital 31.12.2017	32 000	143 251	175 251



Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 13 - Transaksjoner mellom nærstående parter

I posten driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. inngår kjøp av Graveskuffe med kr. 44 000,-
i posten salgsinntekt inngår salg av diesel med kr. 6 714,-
i posten varekostnad inngår leie av arbeidskraft med kr. 400 625,-
i posten leverandørgjeld inngår gjeld på kr. 50 134,-.
Alle disse transaksjonene gjelder aksjonær, styremedlem og daglig leder Frode Lund og er foretatt til virkelig verdi.