



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 514 886
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKIN & HAGE SERVICE AS
Forretningsadresse: Tjøsvollvegen 2
4270 ÅKREHAMN

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: Sonja Birgitte Kolletre
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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		299 170	462 629
Sum inntekter		299 170	462 629
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		8 500	
varekostnad		126 262	214 199
Lønnskostnad	1,8	0	0
Annen driftskostnad		206 334	222 698
Sum kostnader		341 096	436 897
Driftsresultat		-41 926	25 732
Annen finanskostnad		2 577	12 430
Sum finanskostnader		2 577	12 430
Netto finans		-2 577	-12 430
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 503	13 302
Skattekostnad på ordinært resultat	2	11 125	3 325
Ordinært resultat etter skattekostnad		-55 628	9 977
endring utsatt skatt		11 125	
Årsresultat		-44 503	9 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	11 125	724
Sum immaterielle eiendeler		11 125	724
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		16 640	20 800
Sum varige driftsmidler		16 640	20 800
Sum anleggsmidler		27 765	21 524
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		70 300	78 800
Sum varer		70 300	78 800
Fordringer			
Kundefordringer	4		8 980
Andre fordringer		4 042	
Sum fordringer		4 042	8 980
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		27 354	85 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 354	85 833
Sum omløpsmidler		101 696	173 613
SUM EIENDELER		129 461	195 137
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6,9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			46 776
Udekket tap		8 852	
Sum opptjent egenkapital		-8 852	46 776
Sum egenkapital		21 148	76 776
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 990	41 592
Betalbar skatt			3 325
Annen kortsiktig gjeld		69 323	62 280
Sum kortsiktig gjeld		108 313	107 197
Sum gjeld		108 313	107 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 461	183 973



Noter 2016

Kolle 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 skjer 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 fra transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt for varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år fra transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi 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 vurderes som 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 til dekning av antatt tap.

Varebeholdning:

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelsesverdi og virkelig verdig etter FIFO-prinsippet. 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 en antatt levetid på over 3 år og en kostpris på mer enn 15000kr. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

For øvrig 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 valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet ved investeringer i datter/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling v rettigheter er kostnadsført.



Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datter/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodenes betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 – Lønnskostnader etc.

Spesifikasjon av lønnskostnader:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre relaterte ytelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 2 – Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Endring
Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-44503</u>	<u>8016</u>	
Sum årets skattegrunnlag	<u>0</u>		
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	11125		

Note 3 – Utsatt skatt/skattefordel

Skattemessig fremført underskudd	01.01.2017	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremført underskudd	8852	0	
Utsatt skattefordel 31.12.2015, 25%	11125	0	

Note 4 – Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende,
nedskrevet med forventet tap.

Kundefordringer pålydende	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kundefordringer pålydende	<u>0</u>	<u>8980</u>



Note 5 – Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer hver pålydende kr. 1000,- som gir en aksjekapital på 30000kr. Selskapet har én aksjeklasse

Note 6 – Aksjonærer

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.2016

Selskapet har 1 aksjonær	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>
<u>Kolletre, Sonja Birgitte</u>	30	100,00%

Note 7 – Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	<u>Aksjekapital</u>	<u>Tilført kapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Øvrig aksjekapital	30000	46776	55628	21148

Note 8 – Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om tjenstepensjon

Note 9 – Aksjeinnehaver

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Eier	Sonja Birgitte Kolletre	30



Årsberetning 2016

Kolle AS

Årsberetning 2016

Org.nr.: 998 514 886

Virksomhetens art og hvor den drives:

Kolle AS driver med reparasjon av plenklippere og andre redskaper, godstransport på vei, samt annet arbeid som naturlig hører inn under dette. Bedriften er lokalisert i Åkrehamn, Karmøy kommune.

Oversikt over utvikling, resultat og stilling:

Alle relevante opplysninger om resultat og utvikling av virksomheten og dens stilling fremgår av årsregnskapet med noter. Det gir etter styrets oppfatning et rett bilde av selskapets eiendeler og gjeld samt finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift:

Utviklingen av selskapet har ikke vært like positiv som året før. Fortsatt drift synes likevel å være til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø:

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Ytre miljø:

Det arbeides kontinuerlig med å forhindre ytre forurensning i selskapet.

Likestilling:

Selskapet har en innleid person, og styret består av én person. Styret har derfor ut fra vurdering kommet frem til at det ikke trengs iverksettelse av tiltak for likestilling.

Åkrehamn, 30.06.17

Sonja Birgitte Kolletre (sign)

Daglig leder/styreleder