



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 751 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AK PRODUKSJON AS
Forretningsadresse: Gossenveien 28
8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Astrid Klo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 535 591	20 548 926
Annen driftsinntekt		418 714	
Sum inntekter		18 954 305	20 548 926
Kostnader			
Varekostnad		13 165	
Lønnskostnad	2	15 148 585	15 893 414
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	269 200	91 400
Annen driftskostnad	2	2 760 482	2 435 521
Sum kostnader		18 191 433	18 420 335
Driftsresultat		762 872	2 128 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 355	5 617
Sum finansinntekter		3 355	5 617
Annen rentekostnad		18 839	3 385
Sum finanskostnader		18 839	3 385
Netto finans		-15 483	2 232
Ordinært resultat før skattekostnad		747 389	2 130 824
Skattekostnad på ordinært resultat	6	165 189	488 950
Ordinært resultat etter skattekostnad		582 200	1 641 874
Årsresultat	4	582 200	1 641 874
Årsresultat etter minoritetsinteresser		582 200	1 641 874
Totalresultat		582 200	1 641 874
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		4 942 316	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital			1 641 874
Overført fra annen egenkapital		-4 360 116	
Sum overføringer og disponeringer		582 200	1 641 874



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	5	893 900	1 000 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 126 300	495 358
Sum varige driftsmidler	5, 9	2 020 200	1 495 458
Sum anleggsmidler		2 020 200	1 495 458
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 454 966	1 278 852
Andre kortsiktige fordringer	8	377 411	9 283 513
Sum fordringer		1 832 378	10 562 366
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 803 930	350 126
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 803 930	350 126
Sum omløpsmidler		3 636 307	10 912 492
SUM EIENDELER		5 656 507	12 407 950
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		230 351	4 590 467
Sum opptjent egenkapital		230 351	4 590 467
Sum egenkapital	4	630 351	4 990 467
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		39 618	35 695
Sum avsetninger for forpliktelser		39 618	35 695
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	765 672	
Sum annen langsiktig gjeld		765 672	
Sum langsiktig gjeld		805 290	35 695
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 561	3 273 311
Betalbar skatt	6	161 266	453 255
Skyldig offentlige avgifter		896 643	608 652
Utbytte	8		
Annen kortsiktig gjeld		3 022 397	3 046 569
Sum kortsiktig gjeld		4 220 867	7 381 788
Sum gjeld		5 026 157	7 417 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 656 507	12 407 950
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i
Ak Produksjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ak Produksjon AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 582 200. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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.

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 misligheter eller utilsiktede 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Sortland, 22. september 2020

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



Årsregnskap

2019

Ak Produksjon AS

Org.nr.:914 751 268



Resultatregnskap			
Ak Produksjon AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		18 535 591	20 548 926
Annen driftsinntekt		418 714	0
Sum driftsinntekter		<u>18 954 305</u>	<u>20 548 926</u>
Varekostnad		13 165	0
Lønnskostnad	2	15 148 585	15 893 414
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	269 200	91 400
Annen driftskostnad	2	2 760 482	2 435 521
Sum driftskostnader		<u>18 191 433</u>	<u>18 420 335</u>
Driftsresultat		<u>762 872</u>	<u>2 128 591</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 355	5 617
Annen rentekostnad		18 839	3 385
Resultat av finansposter		<u>-15 483</u>	<u>2 232</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		747 389	2 130 824
Skattekostnad på ordinært resultat	6	165 189	488 950
Ordinært resultat		<u>582 200</u>	<u>1 641 874</u>
Årsresultat	4	<u>582 200</u>	<u>1 641 874</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		4 942 316	0
Avsatt til annen egenkapital		0	1 641 874
Overført fra annen egenkapital		4 360 116	0
Sum overføringer		<u>582 200</u>	<u>1 641 874</u>





Balanse			
Ak Produksjon AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Skip og flytende installasjoner	5	893 900	1 000 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 126 300	495 358
Sum varige driftsmidler	5, 9	<u>2 020 200</u>	<u>1 495 458</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 020 200</u>	<u>1 495 458</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 454 966	1 278 852
Andre kortsiktige fordringer	8	377 411	9 283 513
Sum fordringer		<u>1 832 378</u>	<u>10 562 366</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 803 930	350 126
Sum omløpsmidler		<u>3 636 307</u>	<u>10 912 492</u>
Sum eiendeler		<u>5 656 507</u>	<u>12 407 950</u>
Ak Produksjon AS			Side 3



Balanse			
Ak Produksjon AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		230 351	4 590 467
Sum opptjent egenkapital		<u>230 351</u>	<u>4 590 467</u>
Sum egenkapital	4	<u>630 351</u>	<u>4 990 467</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		39 618	35 695
Sum avsetning for forpliktelser		<u>39 618</u>	<u>35 695</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	765 672	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>765 672</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 561	3 273 311
Betalbar skatt	6	161 266	453 255
Skyldig offentlige avgifter		896 643	608 652
Annen kortsiktig gjeld		3 022 397	3 046 569
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 220 867</u>	<u>7 381 788</u>
Sum gjeld		<u>5 026 157</u>	<u>7 417 483</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 656 507</u>	<u>12 407 950</u>

Myre 22.09.20
Styret i Ak Produksjon AS

 Astrid Klo styreleder	 Inger Lise Brun daglig leder
---	---

Ak Produksjon AS

Side 4



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Selskapet er 100% eid av A. Klo Eiendom AS med forretningskontor på Myre. Det utarbeides ikke konsernregnskap i henhold til regnskapslovens § 3-2.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	14 270 539	14 963 303
Arbeidsgiveravgift	717 493	763 235
Pensjonskostnader	26 650	35 260
Andre ytelser	133 903	131 616
Sum	15 148 585	15 893 414

Gjennomsnittlig antall årsverk: 27

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	403 200	431 200
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		124 090

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 53 000. Inklusiv i honoraret inngår teknisk utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 3

Bundne skattetrekkmidler utgjør kr 404 660.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	400 000	4 590 467	4 990 467
Årets resultat		582 200	582 200
Avsatt utbytte		-4 942 316	-4 942 316
Pr 31.12.2019	400 000	230 351	630 351



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip og flytende installasjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	524 858	1 062 000	1 586 858
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	793 942		793 942
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 318 800	1 062 000	2 380 800
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	192 500	168 100	360 600
= Bokført verdi 31.12.19	1 126 300	893 900	2 020 200
Årets ordinære avskrivninger	163 000	106 200	269 200
Økonomisk levetid	3-8 år	10 år	

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	161 266	453 255
Endring i utsatt skatt	3 923	35 695
Skattekostnad ordinært resultat	165 189	488 950
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	747 389	2 130 824
Permanente forskjeller	3 470	2 100
Endring i midlertidige forskjeller	-17 831	-162 252
Skattepliktig inntekt	733 028	1 970 672
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	161 266	453 255
Sum betalbar skatt i balansen	161 266	453 255

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	263 682	162 252	-101 431
Fordringer	-83 600	0	83 600
Sum	180 082	162 252	-17 831
Utsatt skatt (22 %)	39 618	35 695	-3 923



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ak Produksjon AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000
Sum	400		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
A. Klo Eiendom AS	400	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	400	100,0	100,0

Note 8 Transaksjoner med nærstående

Selskapet har foretatt flere transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner:

	<u>2019</u>
Leie av bygg fra konsernselskap	2.000.000
Leie av driftsmidler fra konsernselskap	81.000

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående parter:

<i>Kortsiktig fordring:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A. Klo Eiendom AS	0	8.855.263
Sum	0	8.855.263

Kortsiktig gjeld:

A. Klo Eiendom AS	0	3.290.000
Sum	0	3.290.000

Avsatt utbytte 2019 kr 4 942 316 er motregnet selskapets kortsiktige fordring på morselskapet på kr 4 942 316.



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	765 672	0
Sum	765 672	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	1 126 300	0
Sum	1 126 300	0
Gjeld med forfall senere enn fem år	314 942	0



Årsregnskap

2019

Ak Produksjon AS

Org.nr.:914 751 268



Resultatregnskap			
Ak Produksjon AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		18 535 591	20 548 926
Annen driftsinntekt		418 714	0
Sum driftsinntekter		18 954 305	20 548 926
Varekostnad		13 165	0
Lønnskostnad	2	15 148 585	15 893 414
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	269 200	91 400
Annen driftskostnad	2	2 760 482	2 435 521
Sum driftskostnader		18 191 433	18 420 335
Driftsresultat		762 872	2 128 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 355	5 617
Annen rentekostnad		18 839	3 385
Resultat av finansposter		-15 483	2 232
Ordinært resultat før skattekostnad		747 389	2 130 824
Skattekostnad på ordinært resultat	6	165 189	488 950
Ordinært resultat		582 200	1 641 874
Årsresultat	4	582 200	1 641 874
Overføringer			
Avsatt til utbytte		4 942 316	0
Avsatt til annen egenkapital		0	1 641 874
Overført fra annen egenkapital		4 360 116	0
Sum overføringer		582 200	1 641 874
Ak Produksjon AS			Side 2



Balanse			
Ak Produksjon AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Skip og flytende installasjoner	5	893 900	1 000 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 126 300	495 358
Sum varige driftsmidler	5, 9	<u>2 020 200</u>	<u>1 495 458</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 020 200</u>	<u>1 495 458</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 454 966	1 278 852
Andre kortsiktige fordringer	8	377 411	9 283 513
Sum fordringer		<u>1 832 378</u>	<u>10 562 366</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 803 930	350 126
Sum omløpsmidler		<u>3 636 307</u>	<u>10 912 492</u>
Sum eiendeler		<u>5 656 507</u>	<u>12 407 950</u>
Ak Produksjon AS			Side 3



Balanse			
Ak Produksjon AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		230 351	4 590 467
Sum opptjent egenkapital		<u>230 351</u>	<u>4 590 467</u>
Sum egenkapital	4	<u>630 351</u>	<u>4 990 467</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		39 618	35 695
Sum avsetning for forpliktelser		<u>39 618</u>	<u>35 695</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	765 672	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>765 672</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 561	3 273 311
Betalbar skatt	6	161 266	453 255
Skyldig offentlige avgifter		896 643	608 652
Annen kortsiktig gjeld		3 022 397	3 046 569
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 220 867</u>	<u>7 381 788</u>
Sum gjeld		<u>5 026 157</u>	<u>7 417 483</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 656 507</u>	<u>12 407 950</u>
Myre Styret i Ak Produksjon AS			
_____ Astrid Klo styreleder		_____ Inger Lise Brun daglig leder	
Ak Produksjon AS		Side 4	



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Selskapet er 100% eid av A. Klo Eiendom AS med forretningskontor på Myre. Det utarbeides ikke konsernregnskap i henhold til regnskapslovens § 3-2.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	14 270 539	14 963 303
Arbeidsgiveravgift	717 493	763 235
Pensjonskostnader	26 650	35 260
Andre ytelser	133 903	131 616
Sum	15 148 585	15 893 414

Gjennomsnittlig antall årsverk: 27

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	403 200	431 200
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		124 090

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 53 000.

Inklusiv i honoraret inngår teknisk utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 3

Bundne skattetrekkmidler utgjør kr 404 660.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	400 000	4 590 467	4 990 467
Årets resultat		582 200	582 200
Avsatt utbytte		-4 942 316	-4 942 316
Pr 31.12.2019	400 000	230 351	630 351



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Skip og flytende installasjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	524 858	1 062 000	1 586 858
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	793 942		793 942
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 318 800	1 062 000	2 380 800
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	192 500	168 100	360 600
= Bokført verdi 31.12.19	1 126 300	893 900	2 020 200
Årets ordinære avskrivninger	163 000	106 200	269 200
Økonomisk levetid	3-8 år	10 år	

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	161 266	453 255
Endring i utsatt skatt	3 923	35 695
Skattekostnad ordinært resultat	165 189	488 950
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	747 389	2 130 824
Permanente forskjeller	3 470	2 100
Endring i midlertidige forskjeller	-17 831	-162 252
Skattepliktig inntekt	733 028	1 970 672
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	161 266	453 255
Sum betalbar skatt i balansen	161 266	453 255

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	263 682	162 252	-101 431
Fordringer	-83 600	0	83 600
Sum	180 082	162 252	-17 831
Utsatt skatt (22 %)	39 618	35 695	-3 923



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ak Produksjon AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000
Sum	400		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
A. Klo Eiendom AS	400	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	400	100,0	100,0

Note 8 Transaksjoner med nærstående

Selskapet har foretatt flere transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Selskapet har foretatt følgende transaksjoner:

	2019
Leie av bygg fra konsernselskap	2.000.000
Leie av driftsmidler fra konsernselskap	81.000

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående parter:

<i>Kortsiktig fordring:</i>	2019	2018
A. Klo Eiendom AS	0	8.855.263
Sum	0	8.855.263

<i>Kortsiktig gjeld:</i>		
A. Klo Eiendom AS	0	3.290.000
Sum	0	3.290.000

Avsatt utbytte 2019 kr 4 942 316 er motregnet selskapets kortsiktige fordring på morselskapet på kr 4 942 316.



Noter 2019

Ak Produksjon AS

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	765 672	0
Sum	765 672	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	1 126 300	0
Sum	1 126 300	0
Gjeld med forfall senere enn fem år	314 942	0