



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 226 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JM MASKIN & TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Ringvegen 99
9018 TROMSØ

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: Jørgen Mørch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2020

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		7 157 537	4 219 854
Annen driftsinntekt		380 791	
Sum inntekter		7 538 327	4 219 854
Kostnader			
Varekostnad		2 239 936	798 478
Lønnskostnad	1	1 558 838	1 105 709
Avskrivning på varige driftsmidler	2	112 635	131 170
Annen driftskostnad	1	2 723 388	2 813 795
Sum kostnader		6 634 797	4 849 152
Driftsresultat		903 530	-629 298
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 284	551
Sum finansinntekter		1 284	551
Annen rentekostnad		46 730	71 478
Annen finanskostnad			1 211
Sum finanskostnader		46 730	72 689
Netto finans		-45 446	-72 138
Ordinært resultat før skattekostnad		858 084	-701 437
Skattekostnad på ordinært resultat	6	193 446	-145 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		664 638	-555 848
Årsresultat		664 638	-555 848
Årsresultat etter minoritetsinteresser		664 638	-555 848
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	664 638	-555 848
Sum overføringer og disponeringer		664 638	-555 848



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			124 747
Sum immaterielle eiendeler			124 747
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	323 809	42 796
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	763 935	229 439
Sum varige driftsmidler		1 087 744	272 235
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		180 095	189 405
Sum finansielle anleggsmidler		180 095	189 405
Sum anleggsmidler		1 267 839	586 387
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		102 100	41 854
Andre kortsiktige fordringer		104 776	224 459
Sum fordringer		206 876	266 313
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	959 219	694 975
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		959 219	694 975
Sum omløpsmidler		1 166 095	961 288
SUM EIENDELER		2 433 934	1 547 675

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 235	-9 235
Sum innskutt egenkapital		20 765	20 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 076 994	482 356
Sum opptjent egenkapital		1 076 994	482 356
Sum egenkapital		1 097 759	503 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	68 699	
Sum avsetninger for forpliktelser		68 699	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		931 320	132 887
Sum annen langsiktig gjeld		931 320	132 887
Sum langsiktig gjeld		1 000 019	132 887
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 501	421 179
Skyldig offentlige avgifter		63 462	125 408
Annen kortsiktig gjeld		151 194	365 080
Sum kortsiktig gjeld		336 157	911 667
Sum gjeld		1 336 175	1 044 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 433 934	1 547 675



**Årsregnskap 2019
for
Jm Maskin & Transport AS**

Organisasjonsnr. 999226477

Utarbeidet av:

Fortuna Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollvegen 309
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 997233131



Jm Maskin & Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 157 537	4 219 854
Annen driftsinntekt		380 791	0
Sum driftsinntekter		7 538 327	4 219 854
Driftskostnader			
Varekostnad		2 239 936	798 478
Lønnskostnad	1	1 558 838	1 105 709
Avskrivning på varige driftsmidler	2	112 635	131 170
Annen driftskostnad	1	2 723 388	2 813 795
Sum driftskostnader		6 634 797	4 849 152
DRIFTSRESULTAT		903 530	(629 298)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 284	551
Sum finansinntekter		1 284	551
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		46 730	71 478
Annen finanskostnad		0	1 211
Sum finanskostnader		46 730	72 689
NETTO FINANSPOSTER		(45 446)	(72 138)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		858 084	(701 437)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	193 446	(145 589)
ORDINÆRT RESULTAT		664 638	(555 848)
ÅRSRESULTAT		664 638	(555 848)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	664 638	(555 848)
SUM OVERF. OG DISP.		664 638	(555 848)



Jm Maskin & Transport AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	124 747
Sum immaterielle eiendeler		0	124 747
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	323 809	42 796
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	763 935	229 439
Sum varige driftsmidler		1 087 744	272 235
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		180 095	189 405
Sum finansielle anleggsmidler		180 095	189 405
SUM ANLEGGSMIDLER		1 267 839	586 387
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		102 100	41 854
Andre kortsiktige fordringer		104 776	224 459
Sum fordringer		206 876	266 313
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	959 219	694 975
SUM OMLØPSMIDLER		1 166 095	961 288
SUM EIENDELER		2 433 934	1 547 675



Jm Maskin & Transport AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(9 235)	(9 235)
Sum innskutt egenkapital		20 765	20 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 076 994	482 356
Sum opptjent egenkapital		1 076 994	482 356
SUM EGENKAPITAL		1 097 759	503 121
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	68 699	0
Sum avsetning for forpliktelser		68 699	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		931 320	132 887
Sum annen langsiktig gjeld		931 320	132 887
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 000 019	132 887
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		121 501	421 179
Skyldig offentlige avgifter		63 462	125 408
Annen kortsiktig gjeld		151 194	365 080
SUM KORTSIKTIG GJELD		336 157	911 667
SUM GJELD		1 336 175	1 044 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 433 934	1 547 675

Tromsø, / 2020

Jørgen Mørch
Styreleder/daglig leder



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 393 210	959 358
Arbeidsgiveravgift	118 972	77 164
Pensjonskostnader	10 273	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	36 383	69 188
Totalt	1 558 838	1 105 709

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 884 260

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til revisor. Vilkårene i aksjelovens §7-6 første ledd angående revisjon er oppfylt. Styret har derfor hittil valgt å benytte seg av sin fullmakt til å beslutte at selskapets årsregnskap ikke skal revideres etter revisorloven.

Selskapet er pliktig å ha pensjonsordning i henhold til regler om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert ordning i tråd med lov om OTP.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	64 194	339 211	403 405
+ Tilgang	331 707	794 909	1 126 616
- Avgang	64 194	315 462	379 656
Anskaffelseskost pr. 31/12	331 707	818 658	1 150 365
Akk. av/nedskr. pr 1/1	21 398	109 772	131 170
+ Ordinære avskrivninger	23 946	88 690	112 635
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	37 447	143 738	181 185
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	7 897	54 723	62 621
Balansført verdi pr 31/12	323 809	763 935	1 087 744
Prosentats for ord.avskr	20-33	12-33	



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2019

Note 3 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 61 261 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 46 558.
Skyldig skattetrekk pr.31.12. i år utgjør kr 45 579.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Jørgen Mørch, Styreleder/daglig leder	30 100,00 %

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	473 121	503 121
+Fra årets resultat			664 638	664 638
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-70 000	-70 000
Pr 31.12.	30 000	0	1 067 759	1 097 759

Posten "andre transaksjoner" gjelder tilleggsutbytte utbetalt i 2019.



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2019

Note 6 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	858 084
+ Permanente og andre forskjeller	21 218
+ Endring i midlertidige forskjeller	-476 358
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	402 944
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	402 944
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	68 699
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	124 747
= Ordinær skattekostnad	193 446
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	433 592	-42 766
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	121 323	524 267
= Grunnlag utsatt skatt	312 269	-567 033
Utsatt skatt	68 699	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	567 033
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	567 033
Utsatt skattefordel	0	124 747