



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 528 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMUNDSGJELTA MASKINSTASJON AS
Forretningsadresse: Umundsgjelta
2540 TOLGA

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: Jan Helge Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 948 086	1 131 264
Annen driftsinntekt		247 116	150 276
Sum inntekter		2 195 202	1 281 540
Kostnader			
Varekostnad		204 440	88 391
Lønnskostnad	1	617 360	193 332
Avskrivning på varige driftsmidler	2	247 958	189 471
Annen driftskostnad	1	922 551	373 639
Sum kostnader		1 992 309	844 833
Driftsresultat		202 893	436 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		320	196
Annen finansinntekt		1 819	796
Sum finansinntekter		2 139	992
Annen rentekostnad		164 049	122 077
Sum finanskostnader		164 049	122 077
Netto finans		-161 909	-121 085
Ordinært resultat før skattekostnad		40 984	315 622
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 984	315 622
Årsresultat		40 984	315 622
Årsresultat etter minoritetsinteresser		40 984	315 622
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		40 984	315 622
Sum overføringer og disponeringer		40 984	315 622



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	1 819 029	1 441 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	312 433	113 100
Sum varige driftsmidler		2 131 462	1 554 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			4 643
Sum finansielle anleggsmidler			4 643
Sum anleggsmidler		2 131 462	1 559 243
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		592 442	483 912
Andre fordringer		11 328	11 502
Sum fordringer		603 770	495 414
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	483 169	271 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		483 169	271 007
Sum omløpsmidler		1 086 940	766 422
SUM EIENDELER		3 218 402	2 325 664

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6,7	348 689	389 672
Sum opptjent egenkapital		-348 689	-389 672
Sum egenkapital		-248 689	-289 672
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 486 688	2 212 305
Sum annen langsiktig gjeld		2 486 688	2 212 305
Sum langsiktig gjeld		2 486 688	2 212 305
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		721 184	229 264
Skyldig offentlige avgifter		202 243	154 106
Annen kortsiktig gjeld		56 975	19 662
Sum kortsiktig gjeld		980 402	403 032
Sum gjeld		3 467 091	2 615 337
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 218 402	2 325 664



**Årsregnskap 2017
for
Umundsgjelta Maskinstasjon AS**

Organisasjonsnr. 995528541

Utarbeidet av:
Vekstra Nord-Øst SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Landbrukets Hus
2500 TYNSET



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 948 086	1 131 264
Annen driftsinntekt		247 116	150 276
Sum driftsinntekter		2 195 202	1 281 540
Driftskostnader			
Varekostnad		204 440	88 391
Lønnskostnad	1	617 360	193 332
Avskrivning på varige driftsmidler	2	247 958	189 471
Annen driftskostnad	1	922 551	373 639
Sum driftskostnader		1 992 309	844 833
DRIFTSRESULTAT		202 893	436 707
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		320	196
Annen finansinntekt		1 819	796
Sum finansinntekter		2 139	992
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		164 049	122 077
Sum finanskostnader		164 049	122 077
NETTO FINANSPOSTER		-161 909	-121 085
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		40 984	315 622
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		40 984	315 622
ARSRESULTAT		40 984	315 622
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		40 984	315 622
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		40 984	315 622



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	1 819 029	1 441 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	312 433	113 100
Sum varige driftsmidler		2 131 463	1 554 600
Andre fordringer		0	4 643
Sum finansielle anleggsmidler		0	4 643
SUM ANLEGGSMIDLER		2 131 463	1 559 243
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		592 442	483 912
Andre fordringer		11 328	11 502
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	483 169	271 007
SUM OMLØPSMIDLER		1 086 940	766 422
SUM EIENDELER		3 218 402	2 325 664
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Udekket tap	6,7	-348 689	-389 673
Sum opptjent egenkapital		-348 689	-389 673
SUM EGENKAPITAL		-248 689	-289 673
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 486 688	2 212 305
Sum annen langsiktig gjeld		2 486 688	2 212 305
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 486 688	2 212 305
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		721 184	229 264
Skyldig offentlige avgifter		202 243	154 106
Annen kortsiktig gjeld		56 975	19 662
SUM KORTSIKTIG GJELD		980 402	403 032
SUM GJELD		3 467 091	2 615 337
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 218 402	2 325 664

Tolgt: 30/6 2018

Jan Helge Hansen
dagl. leder/styrelederKristian Hansen
Styremedlem



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Varebeholdningen

Selskapet har ikke varebeholdning pr. 31.12.2017.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

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/utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Av forsiktighetshensyn er utsatt skattefordel ikke balanseført pr. 31.12.2017. Se note 3.



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1,5 årsverk i regnskapsåret, fordelt på 2 ansatte.

	I år	I fjor
Lønn	544 056	172 931
Arbeidsgiveravgift	63 424	18 227
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 880	2 174
Totalt	617 360	193 332

Lønn daglig leder

kr. 10.000

Selskapet har fravalgt revisjon av sine årsregnskaper.

Selskapet har plikt til å inngå avtale om obligatorisk tjenstepensjonsordning, men har ikke inngått slik ordning. Dette vil bli gjort i 2018.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 289 000	119 800	2 408 800
+ Tilgang	593 344	235 000	828 344
- Avgang	3 844	0	3 844
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 878 500	354 800	3 233 300
Akk. av/nedskr. pr 1/1	847 500	6 700	854 200
+ Ordinære avskrivninger	212 291	35 667	247 958
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	320	0	320
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 059 471	42 367	1 101 838
Balanseført verdi pr 31/12	1 819 029	312 433	2 131 463
Prosentstatts for ord.avskr	10-33	17-20	



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	40 984
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-179 002
= Inntekt	-138 018

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betaibar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	455 241	275 888
+ Utestående fordringer	-12 101	-11 751
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	806 829	668 811
= Grunnlag utsatt skatt	-363 690	-404 674
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	363 690	404 674
= Grunnlag utsatt skattefordel	363 690	404 674
Utsatt skattefordel	83 648	97 122
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	363 690	404 675
Ikke bokført utsatt skattefordel	83 648	97 122

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 12 482 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 36 860.



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2017

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jan Helge Hansen	60
Kristian Hansen	40

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	60
Medlemmer av styret:	100

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-389 672	-289 672
Tilført fra årsresultat		40 984	40 984
Pr 31.12.	100 000	-348 689	-248 689

Selskapets aksjekapital er tapt. Det vises til nærmere omtale i note 7.

Note 7 - Tapt Egenkapital

Regnskapet i selskapets driftsår viser et overskudd på kr 40 984, og en negativ egenkapital på kr 248.689.

Tapt regnskapsmessig egenkapital krever en nærmere redegjørelse fra styret.

Styret mener at det fremlagte regnskapet gir et riktig bilde av situasjonen. Selskapet har hatt overskudd de siste 3 driftsår. Det fremførbare underskuddet stammer fra tidligere år. Styret mener at maskinparken nå er av en slik standard at vedlikeholdsbehovet i 2018 er begrenset. I tillegg til bevist jobbing med kostnadsminimalisering har selskapet arbeidet med å få på plass langsiktige kjøreoppdrag. Selskapets likviditet er tilfredsstillende. Styret forventer at den negative egenkapitalen vil være dekket inn i løpet av de neste regnskapsårene. Etter styrets oppfatning kan derfor forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn for årsregnskapet.



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2017

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. ca kr 600 000.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2 486 688	2 212 305
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner og anlegg	2 131 462	1 554 600
Kundefordringer, factoringavtale inntil	200 000	200 000
Sum pantsatte eiendeler	2 331 462	1 754 600

Det er i tillegg stillet sikkerhet i leasingavtale for HH 1796.