



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 716 164
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UKO MASKINDRIFT AS
Forretningsadresse: Tangenveien 30
1914 YTRE ENEBAKK

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: Knut Olav Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2020

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, 05.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 083 162	3 365 186
Annen driftsinntekt		80 000	
Sum inntekter		3 163 162	3 365 186
Kostnader			
Varekostnad		984 457	611 683
Lønnskostnad	7, 11, 12	303 073	361 794
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	48 000	39 133
Annen driftskostnad	13	1 797 171	1 764 444
Sum kostnader		3 132 700	2 777 053
Driftsresultat		30 462	588 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		503	895
Sum finansinntekter		503	895
Annen rentekostnad		73 950	80 004
Sum finanskostnader		73 950	80 004
Netto finans		-73 447	-79 108
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 985	509 024
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-29 776	61 906
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 209	447 118
Årsresultat		-13 209	447 118
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			28 682
Annen egenkapital		-13 209	418 436
Sum overføringer og disponeringer		-13 209	447 118



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	116 350	164 350
Sum varige driftsmidler		116 350	164 350
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		63 636	15 988
Sum finansielle anleggsmidler		63 636	15 988
Sum anleggsmidler		179 986	180 338
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	675 047	569 861
Andre fordringer		220 706	284 337
Sum fordringer		895 754	854 198
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	66 929	174 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 929	174 914
Sum omløpsmidler		962 683	1 029 112
SUM EIENDELER		1 142 669	1 209 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 102,50)	6, 8, 9,	205 000	205 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	10		
Sum innskutt egenkapital		205 000	205 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	405 228	418 436
Sum opptjent egenkapital		405 228	418 436
Sum egenkapital	6	610 228	623 436
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 687	17 520
Sum avsetninger for forpliktelser		10 687	17 520
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 687	17 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 573	337 195
Betalbar skatt	2	15 784	44 386
Skyldige offentlige avgifter		110 824	87 788
Annen kortsiktig gjeld		38 573	99 125
Sum kortsiktig gjeld		521 755	568 494
Sum gjeld		532 442	586 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 142 669	1 209 450



NOTER UKO MASKINDRIFT AS 2019

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.

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	240 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	240 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(75 650)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(123 650)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	116 350
Årets avskrivninger	(48 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(42 985)	509 024
+/- Permanente forskjeller	83 674	28 800
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 057	17 954
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(362 794)
Årets skattegrunnlag	71 746	192 984
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	15 784	44 386
Sum	15 784	44 386
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(38 727)	
+/- Endring i utsatt skatt	(6 833)	17 520
Skattekostnad i resultatregnskapet	(29 776)	61 906
Betalbar skatt i skattekostnad	15 784	44 386
Betalbar skatt i balansen	15 784	44 386

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	79 635	48 578	31 057
Sum midlertidige forskjeller	79 635	48 578	31 057
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	17 520	10 687	6 833



Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	675 047	569 861
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	675 047	569 861

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 40 459. Skyldig skattetrekk er kr 20 000.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	205 000	418 436	623 436
Årets resultat		(13 209)	(13 209)
Egenkapital 31.12.2019	205 000	405 228	610 228

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 102,50, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 205 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	1 800	184 500,00
B-aksjer	200	20 500,00
Sum	2 000	205 000,00

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nilsen, Knut Olav	900	45,00%
Rorgemoen, Unni	900	45,00%
Strømli, Peder	200	10,00%
Sum	2 000	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Unni Rorgemoen	900
Daglig leder, styremedlem	Knut Olav Nilsen	900
	Peder Strømli	200



Note 11 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	264 480	313 904
Arbeidsgiveravgift	37 292	44 260
Andre relaterte ytelser	1 301	3 630
Sum	303 073	361 794

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	269 055	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 13 - Revisjon

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

Note 14 – Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakests stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Selskapet drift har ikke vært berørt av koronapandemien i vesentlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

**Resultatregnskap for 2019**
UKO MASKINDRIFT AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 083 162	3 365 186
Annen driftsinntekt		80 000	0
Sum driftsinntekter		3 163 162	3 365 186
Varekostnad		(984 457)	(611 683)
Lønnskostnad	7, 11, 12	(303 073)	(361 794)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(48 000)	(39 133)
Annen driftskostnad	13	(1 797 171)	(1 764 444)
Sum driftskostnader		(3 132 700)	(2 777 053)
Driftsresultat		30 462	588 133
Annen renteinntekt		503	895
Sum finansinntekter		503	895
Annen rentekostnad		(73 950)	(80 004)
Sum finanskostnader		(73 950)	(80 004)
Netto finans		(73 447)	(79 108)
Ordinært resultat før skattekostnad		(42 985)	509 024
Skattekostnad på ordinært resultat	2	29 776	(61 906)
Ordinært resultat		(13 209)	447 118
Årsresultat		(13 209)	447 118
Overføringer			
Udekket tap		0	28 682
Annen egenkapital		(13 209)	418 436
Sum		(13 209)	447 118



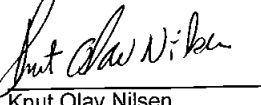
Balanse pr. 31. desember 2019
UKO MASKINDRIFT AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	116 350	164 350
Sum varige driftsmidler		116 350	164 350
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		63 636	15 988
Sum finansielle anleggsmidler		63 636	15 988
Sum anleggsmidler		179 986	180 338
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	675 047	569 861
Andre fordringer		220 706	284 337
Sum fordringer		895 754	854 198
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	66 929	174 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 929	174 914
Sum omløpsmidler		962 683	1 029 112
Sum eiendeler		1 142 669	1 209 450

**Balanse pr. 31. desember 2019**
UKO MASKINDRIFT AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 102,50)	6, 8, 9, 10	205 000	205 000
Sum innskutt egenkapital		205 000	205 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	405 228	418 436
Sum opptjent egenkapital		405 228	418 436
Sum egenkapital	6	610 228	623 436
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	10 687	17 520
Sum avsetning for forpliktelser		10 687	17 520
Sum langsiktig gjeld		10 687	17 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 573	337 195
Betalbar skatt	2	15 784	44 386
Skyldige offentlige avgifter		110 824	87 788
Annen kortsiktig gjeld		38 573	99 125
Sum kortsiktig gjeld		521 755	568 494
Sum gjeld		532 442	586 014
Sum egenkapital og gjeld		1 142 669	1 209 450

Enebakk den 19.06.2020


Unni Rørgemoen
Styrets leder
Knut Olav Nilsen
Daglig leder/styremedlem