



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 152 074  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT AS  
Forretningsadresse: Laukhellaveien 31  
9303 SILSAND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Håvard Mikalsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		331 593	1 664 262
<b>Sum inntekter</b>		<b>331 593</b>	<b>1 664 262</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 340	157 264
Lønnskostnad	1, 2, 3	17 373	383 419
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	81 084	81 084
Annen driftskostnad		152 088	1 052 645
<b>Sum kostnader</b>		<b>260 885</b>	<b>1 674 412</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>70 708</b>	<b>-10 149</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		20	1 418
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20</b>	<b>1 418</b>
Annen rentekostnad		4 895	20 347
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 895</b>	<b>20 347</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 875</b>	<b>-18 929</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>65 834</b>	<b>-29 078</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>65 834</b>	<b>-29 078</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>65 834</b>	<b>-29 078</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		65 834	-29 078
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>65 834</b>	<b>-29 078</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	4	48 564	64 752
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	177 033	241 929
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>225 597</b>	<b>306 681</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>225 597</b>	<b>306 681</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	42 372	246 097
Andre fordringer		730 414	605 924
<b>Sum fordringer</b>		<b>772 786</b>	<b>852 021</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	-47	23 842
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>-47</b>	<b>23 842</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>772 739</b>	<b>875 863</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>998 336</b>	<b>1 182 544</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	309 882	244 048
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>309 882</b>	<b>244 048</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>339 882</b>	<b>274 048</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		193 120	314 046
Betalbar skatt	5	196 368	196 368
Skyldige offentlige avgifter		-47 381	116 456
Annen kortsiktig gjeld		316 346	281 626
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>658 454</b>	<b>908 496</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>658 454</b>	<b>908 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>998 336</b>	<b>1 182 544</b>



## Noter 2015

### MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT 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 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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 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 25% 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 netto grunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	16 530	360 906
Arbeidsgiveravgift	843	20 574
Andre relaterte ytelser		1 940
<b>Sum</b>	<b>17 373</b>	<b>383 419</b>

Foretaket har ikke ansatte

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015	80 940	318 985	399 925
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2015</b>	<b>80 940</b>	<b>318 985</b>	<b>399 925</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(16 188)	(77 056)	(93 244)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(32 376)	(141 952)	(174 328)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2015</b>	<b>48 564</b>	<b>177 033</b>	<b>225 597</b>
Årets avskrivninger	(16 188)	(64 896)	(81 084)
Økonomisk levetid	5,0 år	4,0 - 5,0 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>	<b>20 - 25 %</b>	

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	65 834	(29 078)
+/- Permanente forskjeller		2 580
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 224	7 710
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(85 058)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(18 788)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 6 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	53 655	34 431	19 224
Skattemessig fremførbart underskudd	(271 093)	(186 035)	(85 058)
Netto forskjeller	(217 438)	(151 604)	(65 834)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	217 438	151 604	65 834
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 37 901

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	42 372	246 097
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>42 372</b>	<b>246 097</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HHM Holding AS	30 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	244 048	274 048
Årets resultat		65 834	65 834
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>30 000</b>	<b>309 882</b>	<b>339 882</b>



**Note 12 - Aksjeinnehav**

**Aksjeinnehav ledende personer**

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
---------------	-------------	----------------------



**Balanse pr. 31. desember 2015**  
**MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT AS**

	Note	2015	2014
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	309 882	244 048
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>309 882</b>	<b>244 048</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>339 882</b>	<b>274 048</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		193 120	314 046
Betalbar skatt	5	196 368	196 368
Skyldige offentlige avgifter		(47 381)	116 456
Annen kortsiktig gjeld		316 346	281 626
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>658 454</b>	<b>908 496</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>658 454</b>	<b>908 496</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>998 336</b>	<b>1 182 544</b>

Silsand 30.06.2016

Håvard Mikalsen  
Styrets leder / Daglig leder



**Årsberetning 2015**  
**MIKALSEN MASKIN OG TRANSPORT AS**

**Virksomhetens art og lokalisering**

Virksomhet selger tjenester innen grunnarbeid, samt utleie av utstyr og maskiner. Virksomheten har sin lokalisering i Lenvik kommune.

**Fortsatt drift**

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stedet.

**Utvikling i resultat og stilling**

Mikalsen Maskin og Transport AS ble stiftet i november 2012. Årets resultat viser et overskudd på kr 65 834. Det er foretatt avskrivninger på driftsmidler i 2015.

Styret mener at regnskapet for 2015 gir et rettviseende bilde av virksomhetens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat,

**Forsknings- og utviklingsaktiviteter.**

Virksomheten har for tiden ingen pågående forsknings-og utviklingsaktiviteter.

**Arbeidsmiljø**

Styret mener arbeidsmiljøet i virksomheten er god.

**Ytre miljø**

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø

**Likestilling**

Det er ikke nødvendig med spesielle tiltak med hensyn på likestilling

Silsand 30.06.2016

---

Håvard Mikalsen  
Styrets leder/daglig leder