



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 438 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOKØY MASKIN OG RØRSERVICE AS
Forretningsadresse: Ervikveien 74
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ken Torvald Lokøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 249 809	3 431 008
Annen driftsinntekt		122 621	
Sum inntekter		3 372 430	3 431 008
Kostnader			
Varekostnad		1 529 317	1 495 531
Lønnskostnad	1, 2, 3	613 826	612 047
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	286 197	260 991
Annen driftskostnad	4	703 348	612 029
Sum kostnader		3 132 688	2 980 598
Driftsresultat		239 742	450 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		963	140
Sum finansinntekter		963	140
Annen rentekostnad		65 461	58 964
Sum finanskostnader		65 461	58 964
Netto finans		-64 499	-58 824
Ordinært resultat før skattekostnad		175 243	391 586
Skattekostnad på ordinært resultat	6	99 333	31 771
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 910	359 815
Årsresultat		75 910	359 815
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		7 624	65 000
Annen egenkapital		68 286	294 815
Sum overføringer og disponeringer		75 910	359 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 194 982	903 378
Sum varige driftsmidler		1 194 982	903 378
Sum anleggsmidler		1 194 982	903 378
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	455 469	675 299
Andre fordringer		16 920	83 967
Sum fordringer		472 390	759 267
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	595 007	602 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		595 007	602 425
Sum omløpsmidler		1 067 397	1 361 692
SUM EIENDELER		2 262 379	2 265 070
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	13		-16 666
Sum innskutt egenkapital		30 000	13 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	581 000	529 380
Sum opptjent egenkapital		581 000	529 380
Sum egenkapital	13	611 000	542 714
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	44 770	27 828
Sum avsetninger for forpliktelser		44 770	27 828
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	658 952	761 984
Sum annen langsiktig gjeld		658 952	761 984
Sum langsiktig gjeld		703 722	789 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 694	327 630
Betalbar skatt	6	21 391	103 598
Skyldige offentlige avgifter		297 275	210 167
Utbytte		7 624	65 000
Annen kortsiktig gjeld		333 672	226 150
Sum kortsiktig gjeld		947 657	932 544
Sum gjeld		1 651 379	1 722 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 262 379	2 265 070



Noter 2018

LOKØY MASKIN OG RØRSERVICE 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.

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.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	529 130	525 388
Arbeidsgiveravgift	75 372	74 840
Andre relaterte ytelser	9 324	11 819
Sum	613 826	612 047

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

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	500 806
Annen godtgjørelse	5 423

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 304 955
Tilgang i året	715 580
Avgang i året	(317 950)
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 702 585

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(401 577)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(507 603)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 194 982

Årets avskrivninger	(286 197)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	175 243	391 586
+/- Permanente forskjeller	273	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(82 511)	40 073
Årets skattegrunnlag	93 005	431 659
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	21 391	103 598
Sum	21 391	103 598
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	61 000	(61 000)
+/- Endring i utsatt skatt	16 942	(10 827)
Skattekostnad i resultatregnskapet	99 333	31 771
Betalbar skatt i skattekostnad	21 391	103 598
Betalbar skatt i balansen	21 391	103 598



Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	120 990	203 501	(82 511)
Sum midlertidige forskjeller	120 990	203 501	(82 511)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	27 828	44 770	(16 942)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	455 469	675 299
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	455 469	675 299

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 378. Skyldig skattetrekk er kr 43 624.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lokøy, Ken Torvald	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Ken Torvald Lokøy	30 000

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(16 666)	529 380	542 714
Årets resultat			75 910	75 910
Overføring annen innsk. EK		16 666	(16 666)	0
Avsatt utbytte			(7 624)	(7 624)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	581 000	611 000



Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	658 952	761 984
Sum	658 952	761 984
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 194 982	903 378
Sum	1 194 982	903 378

Av langsiktig gjeld på kr 658 952 forfaller alt om mindre enn 5 år.