



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 746 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A G MEKANIKK AS
Forretningsadresse: Gjerstadveien 117
4993 SUNDEBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Andre Skjellum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 673 752	12 975 924
Annen driftsinntekt	11	200 063	270 567
Sum inntekter		16 873 815	13 246 491
Kostnader			
Varekostnad	2	7 040 848	4 604 178
Lønnskostnad	1	7 391 686	7 173 804
Avskrivning på varige driftsmidler	3	211 704	239 557
Annen driftskostnad	1	2 371 078	2 530 258
Sum kostnader		17 015 316	14 547 798
Driftsresultat		-141 502	-1 301 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	9		37 019
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	129 645	24 993
Annen renteinntekt			16
Annen finansinntekt		598	
Sum finansinntekter		130 243	62 028
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	62 795	25 792
Annen rentekostnad		182 915	302 900
Annen finanskostnad		7 943	11 522
Sum finanskostnader		253 653	340 214
Netto finans		-123 411	-278 186
Ordinært resultat før skattekostnad		-264 912	-1 579 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		-264 912	-1 579 493
Årsresultat		-264 912	-1 579 493
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-264 912	-1 579 493



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			44 876
Overføringer annen egenkapital	5	-264 912	-1 624 369
Sum overføringer og disponeringer		-264 912	-1 579 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	877 563	1 000 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	315 354	368 841
Sum varige driftsmidler		1 192 917	1 369 621
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	4 259 231	4 259 231
Andre langsiktige fordringer		42 149	11 908
Sum finansielle anleggsmidler		4 301 380	4 271 139
Sum anleggsmidler		5 494 297	5 640 760
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	2 015 640	1 891 779
Sum varer		2 015 640	1 891 779
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 911 679	2 416 554
Andre kortsiktige fordringer		130 146	144 409
Konsernfordringer	9	2 589 494	2 498 201
Sum fordringer		7 631 320	5 059 165
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	8	8
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8	8
Sum omløpsmidler		9 646 968	6 950 952
SUM EIENDELER		15 141 264	12 591 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	466 934	466 934
Overkurs	5	2 943 734	2 983 074
Sum innskutt egenkapital		3 410 668	3 450 008
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	95 105	360 017
Sum opptjent egenkapital		95 105	360 017
Sum egenkapital		3 505 773	3 810 025
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 722 478	2 472 478
Øvrig langsiktig gjeld	7,12	2 050 000	2 050 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 772 478	4 522 478
Sum langsiktig gjeld		4 772 478	4 522 478
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 494 759	729 805
Leverandørgjeld		2 847 756	1 214 279
Skyldig offentlige avgifter		743 656	576 314
Kortsiktig konserngjeld	9	888 587	870 668
Annen kortsiktig gjeld		888 256	868 143
Sum kortsiktig gjeld		6 863 014	4 259 208
Sum gjeld		11 635 492	8 781 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 141 264	12 591 711



**Årsregnskap 2018
for**

A G Mekanikk AS

Foretaksnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 673 752	12 975 924
Annen driftsinntekt	11	200 063	270 567
Sum driftsinntekter		15 873 815	13 246 491
Driftskostnader			
Varekostnad	2	7 040 848	4 504 178
Lønnskostnad	1	7 391 686	7 173 806
Avskrivning på varige driftsmidler	3	211 704	239 557
Annen driftskostnad	1	2 371 078	2 530 259
Sum driftskostnader		17 015 316	14 547 798
DRIFTSRESULTAT		-141 502	-1 301 306
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	9	0	37 019
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	9	129 645	24 993
Annen renteinntekt		0	16
Annen finansinntekt		598	0
Sum finansinntekter		130 243	62 028
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	9	62 795	25 792
Annen rentekostnad		162 915	302 900
Annen finanskostnad		7 943	11 522
Sum finanskostnader		253 653	340 214
NETTO FINANSPOSTER		-123 411	-278 186
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-264 912	-1 579 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-264 912	-1 579 493
ÅRSRESULTAT		-264 912	-1 579 493
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	44 876
Overføringer annen egenkapital	5	-264 912	-1 524 369
SUM OVERF. OG DISP.		-264 912	-1 579 493

Årsregnskap for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	877 563	1 000 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontor	3	315 364	356 841
Sum varige driftsmidler		1 192 917	1 369 621
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	4 259 231	4 259 231
Andre langsiktige fordringer		42 149	11 908
Sum finansielle anleggsmidler		4 301 380	4 271 139
SUM ANLEGGSMIDLER		5 494 297	5 640 760
OMLØPSMIDLER			
Vare			
Vare	2	2 015 640	1 891 779
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 911 679	2 416 554
Fordringer på konsernselskap	9	2 589 494	2 498 201
Andre kortsiktige fordringer		130 145	144 409
Sum fordringer		7 631 320	5 059 165
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	8	8
SUM OMLØPSMIDLER		9 646 968	6 950 952
SUM EIENDELER		15 141 265	12 591 711

Årsregnskap for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	466 934	466 934
Overkurs	5	2 943 734	2 985 074
Sum innskutt egenkapital		3 410 668	3 450 008
Opptjent egenkapital			
Arsnet egenkapital	5	95 105	360 017
Sum opptjent egenkapital		95 105	360 017
SUM EGENKAPITAL		3 505 773	3 810 025
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 722 478	2 472 478
Øvrig langsiktig gjeld	7,12	2 050 000	2 050 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 772 478	4 522 478
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 772 478	4 522 478
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 454 759	729 906
Leverandørgjeld		2 847 756	1 214 279
Skyldig offentlige avgifter		743 656	576 314
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	888 587	870 668
Annen kortsiktig gjeld		888 256	866 143
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 863 014	4 259 208
SUM GJELD		11 635 492	8 781 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 141 265	12 591 711

Gjerstad, den 25.04.2019

Harald Ivo
Daglig leder, styremedlem

Per Arnt Tellefsdal
Styremedlem

Gunstein Aasbe
Styremedlem

Tor Vidar Øya
Styremedlem

Årsregnskap for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssekk 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 varekretslopet. Generelt vurderes omløpsmidler til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Innkjøpte varer for vidtressalgutstilling er vurdert til kalkulatorisk anskaffelseskost basert på gjeldende priser, rabatter og kalkulefaktorer.

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 å ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger anses å være til stede.

Inntektsføring

Salgsinntekter resultatføres iht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten er utført.

Oppdrag under tilvirkning er vurdert etter prinsippet om løpende avregning med tatt andel av fortløpene. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påregnte projektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter valutakursen på den siste dagen i regnskapsåret.

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. 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 skatteinnskudd og skattepliktige midlertidige forskjeller som skiltes ut mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt tilknyttede midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser avregnes løpende og kostnadsføres over driften. Selskapet har ikke fremtidige pensjonsforpliktelser som det er aktuelt å avsette for.

Konsern

Selskapet inngår i konsern med morselskapet Tellefsdal & Øya Holding AS. Konsernet faller inn under reglene for små foretak, og det er således ikke utarbeidet konsernregnskap.

Noter for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A/G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn og godtgjørelser

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	6 316 851	6 040 652
Arbeidsivaravgift	710 223	697 987
Pensjonskostnader	286 816	392 500
Andre lønnsrelaterte ytelser	77 797	42 666
Totalt	7 391 686	7 173 805

Selskapet har i snitt sysselsatt ca 11 årsverk i regnskapsåret.

Lønn og godtgjørelser til ledende personer og revisor m.v.	2018	2017
Daglig leder	672 634	666 006
Revisjonshonorar (eks.mva), som består av:		
Revisjon	90 620	48 660
Andre tjenester (ført direkte mot EIK)	13 440	0

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere eller styremedlemmer.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er tilskudsbasert, og premieinnbetalingene kostnadsføres i løpende.

Av selskapets ansatte omfattes 12 personer av AFP-ordningen. Det er gjennom året kostnadsført kr 92 216 knyttet til denne ordningen.

Note 2 - Varer

Varetyper	2018	2017
Råvarer	1 884 523	1 778 779
Ferdigvarer	131 117	113 000
Totalt	2 015 640	1 891 779

Noter for A/G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A.G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsmønstre, inventar, verkøyt, kortrom	Sum
Anskaffelsesbeløp pr. 1/1	3 679 174	693 587	4 372 761
+ Tilgang	35 000	0	35 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelsesbeløp pr. 31/12	3 714 174	693 587	4 407 761
Akk. avhedeakt. pr. 1/1	2 676 394	324 746	3 001 140
+ Ordinære avskrivninger	159 217	53 467	211 704
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord. nedskrivninger	0	0	0
Akk. avhedeakt. pr. 31/12	2 836 611	378 233	3 214 844
Balanseløst verdi pr. 31/12	877 562	315 354	1 192 917
Prosentbærs for ord. avskr.	5-20	10-20	

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018	
Resultat før skattekostnader	-264 912	
Permanente og andre forskjeller	-21 811	
Endring i midlertidige forskjeller	757 020	
Anvendt skattemessig fremførtbart underskudd	470 297	
Inntekt	0	
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018	
Beregnet skatt av årets resultat	0	
= Sum betalbar skatt	0	
= Ordinær skattekostnad	0	
Betalbar skatt i balansen består av:		
= Betalbar skatt i balansen	0	
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	637 475	727 479
+ Utstående fordringer	0	640 252
+ Gevinst- og tapskonto	337 055	363 819
- Fremførtbart skattemessig underskudd	2 137 793	2 608 090
Sum positive skatteøkende forskjeller	994 530	1 751 550
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 137 793	2 608 090
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 143 253	855 540

Noter for A.G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Pr 1.1.	466 934	2 983 074	350 017	3 810 025
Gjeldskonvertering		-39 340		-39 340
Årets resultat			-254 912	-264 912
Pr 31.12.	466 934	2 943 734	95 105	3 505 773

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note 6 - Aksjekapital og eiere

Selskapet har 466 934 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 466 934.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Tellefsdal & Øya Holding AS	959 384 061	233 934	50,10 %
GAA Holding AS	918 830 472	117 000	25,06 %
HM Holding AS	916 028 156	58 000	12,42 %
HAA Holding AS	918 823 689	58 000	12,42 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	408 934	87,56 %

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balansført EK siste år
HHG Eiendom AS*, Gjerstad	100,00 %	100,00 %	-56 053	100 248

* Styret mener det ligger merverdier i datterselskapets eiendomsmasse som ikke er reflektert i bokført egenkapital.

Noter for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.	2018	2017
Avsetning til dekning av mulige tap	0	0

Note 9 - Konsemellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2018	2017
Årets mottatte konsernbidrag fra datterselskap	0	37 019
Fordring/gjeld mot datterselskap	2 589 494	2 461 162
Fisjongs gjeld til morselskap	-540 769	-540 769
Salgskreditt fra morselskaps eiere	-1 509 231	-1 509 231
Likviditetslån fra morselskap	-888 587	-825 792
Årets avsatte konsernbidrag	0	-44 676
Videre er det belastet renter som følger:		
Rentsinntekter fra datterselskap	129 645	24 989
Rentekostnader til morselskap	-52 795	-25 792

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattefrøksmidler	2018	2017
Skyldig skattebetale pr 31.12.	8	8
	0	0

Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt midler fra Innovasjon Norge og Regionalt næringsfond for østregionen til gjennomføring av utviklings tiltak. Det er inntektsført til sammen kr 200 000 i tilskudd for 2018. Utgifter knyttet til disse aktivitetene er kostnadsført løpende gjennom året.

Noter for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantesikret gjeld	2018	2017
Kassekreditt**	1 494 759	729 805
Langsiktig pantelån***	2 722 478	2 472 478
Pant i driftsleiligheter	1 192 917	1 369 621
Pant i aksjer*	4 259 231	4 259 231
Pant i varelagre	2 016 940	1 891 775
Pant i kundefordringer	4 096 812	1 958 334

* I tillegg til bankens pant i aksjene til datterselskapet HHG Eiendom AS, har også selskaper av dette selskapet sikket i aksjene. Videre har HHG Eiendom AS stilt eiendommene med giro/brnr 3/139 og 1/206 i Gjerstad kommune som sikkerhet for bankens engasjement. Samlede sikkerhetsstillelser er begrenset oppad til 23,5 mill kr.

** Kassekreditten har en ramme på 2 mill kr.

*** Pantelånet fra banken har to års avdragsfrihet fra august 2017, og 10 års nedbetalingstid. Mens lånet fra Innovasjon Norge har ett års avdragsfrihet fra juni 2018, og 5 års nedbetalingstid.

Noter for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



**Årsregnskap 2018
for**

A G Mekanikk AS

Foretaksnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 673 752	12 975 924
Annen driftsinntekt	11	200 063	270 567
Sum driftsinntekter		16 873 815	13 246 491
Driftskostnader			
Varekostnad	2	7 040 848	4 604 178
Lønnskostnad	1	7 391 686	7 173 805
Avskrivning på varige driftsmidler	3	211 704	239 557
Annen driftskostnad	1	2 371 078	2 530 259
Sum driftskostnader		17 015 316	14 547 798
DRIFTSRESULTAT		-141 502	-1 301 306
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	9	0	37 019
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	9	129 645	24 993
Annen renteinntekt		0	16
Annen finansinntekt		598	0
Sum finansinntekter		130 243	62 028
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	9	62 795	25 792
Annen rentekostnad		182 915	302 900
Annen finanskostnad		7 943	11 522
Sum finanskostnader		253 653	340 214
NETTO FINANSPOSTER		-123 411	-278 186
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-264 912	-1 579 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-264 912	-1 579 493
ÅRSRESULTAT		-264 912	-1 579 493
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	44 876
Overføringer annen egenkapital	5	-264 912	-1 624 369
SUM OVERF. OG DISP.		-264 912	-1 579 493



A G Mekanikk AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	466 934	466 934
Overkurs	5	2 943 734	2 983 074
Sum innskutt egenkapital		3 410 668	3 450 008
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	95 105	360 017
Sum opptjent egenkapital		95 105	360 017
SUM EGENKAPITAL		3 505 773	3 810 025
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 722 478	2 472 478
Øvrig langsiktig gjeld	7,12	2 050 000	2 050 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 772 478	4 522 478
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 772 478	4 522 478
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 494 759	729 805
Leverandørgjeld		2 847 756	1 214 279
Skyldig offentlige avgifter		743 656	576 314
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	888 587	870 668
Annen kortsiktig gjeld		888 256	868 143
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 863 014	4 259 208
SUM GJELD		11 635 492	8 781 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 141 265	12 591 711

Gjerstad, den 25.04.2019

Harald Mo
Daglig leder, styremedlemGunstein Aasbø
StyremedlemPer Arnt Tellefsdal
StyrelederTor Vidar Øya
Styremedlem



A G Mekanikk AS

Noter 2018

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. Generelt vurderes omløpsmidler til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Innkjøpte varer for videresalg/utstilling er vurdert til kalkulatorisk anskaffelseskost basert på gjeldende priser, rabatter og kalkulefaktorer.

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 å ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger anses å være til stede.

Inntektsføring

Salgsinntekter resultatføres iht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten er utført.

Oppdrag under tilvirkning er vurdert etter prinsippet om løpende avregning medtatt andel av fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter valutakursen på den siste dagen i regnskapsåret.

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. 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 likningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser avregnes løpende og kostnadsføres over driften. Selskapet har ikke fremtidige pensjonsforpliktelser som det er aktuelt å avsette for.

Konsern

Selskapet inngår i konsern med morselskapet Tellefsdal & Øya Holding AS. Konsernet faller inn under reglene for små foretak, og det er således ikke utarbeidet konsernregnskap.



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn og godtgjørelser

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	6 316 851	6 040 652
Arbeidsgiveravgift	710 223	697 987
Pensjonskostnader	286 816	392 500
Andre lønnsrelaterte ytelser	77 797	42 666
Totalt	7 391 686	7 173 805

Selskapet har i snitt sysselsatt ca 11 årsverk i regnskapsåret.

Lønn og godtgjørelser til ledende personer og revisor mv.	2018	2017
Daglig leder	672 634	666 006
Revisjonshonorar (eks.mva), som består av:		
Revisjon	50 620	48 680
Andre tjenester (ført direkte mot EK)	13 440	0

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere eller styremedlemmer.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er tilskuddsbasert, og premieinnbetalingene kostnadsføres løpende.

Av selskapets ansatte omfattes 12 personer av AFP-ordningen. Det er gjennom året kostnadsført kr 92 218 knyttet til denne ordningen.

Note 2 - Varer

Varetyper	2018	2017
Råvarer	1 884 523	1 778 779
Ferdigvarer	131 117	113 000
Totalt	2 015 640	1 891 779



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 679 174	693 587	4 372 761
+ Tilgang	35 000	0	35 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 714 174	693 587	4 407 761
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 678 394	324 746	3 003 140
+ Ordinære avskrivninger	158 217	53 487	211 704
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 836 611	378 233	3 214 844
Balanseført verdi pr 31/12	877 562	315 354	1 192 917
Prosentats for ord.avskr	5-20	10-20	

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018	
Resultat før skattekostnader	-264 912	
Permanente og andre forskjeller	-21 811	
Endring i midlertidige forskjeller	757 020	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	470 297	
Inntekt	0	
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018	
Beregnet skatt av årets resultat	0	
= Sum betalbar skatt	0	
= Ordinær skattekostnad	0	
Betalbar skatt i balansen består av:		
= Betalbar skatt i balansen	0	
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	687 475	727 479
+ Utestående fordringer	0	640 252
+ Gevinst- og tapskonto	307 055	383 819
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 137 793	2 608 090
Sum positive skatteøkende forskjeller	994 530	1 751 550
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 137 793	2 608 090
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 143 263	856 540



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Pr 1.1.	466 934	2 983 074	360 017	3 810 025
Gjeldskonvertering		-39 340		-39 340
Årets resultat			-264 912	-264 912
Pr 31.12.	466 934	2 943 734	95 105	3 505 773

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftees at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note 6 - Aksjekapital og eiere

Selskapet har 466 934 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 466 934.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Tellefsdal & Øya Holding AS	959 384 061	233 934	50,10 %
GAA Holding AS	918 830 472	117 000	25,06 %
HM Holding AS	916 028 156	58 000	12,42 %
HAA Holding AS	918 823 689	58 000	12,42 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	408 934	87,58 %

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
HHG Eiendom AS*, Gjerstad	100,00 %	100,00 %	-56 053	100 248

* Styret mener det ligger merverdier i datterselskapets eiendomsmasse som ikke er reflektert i bokført egenkapital.



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 8 - Kundefordringer

<i>Kundefordringer er vurdert til pålydende.</i>	2018	2017
Avsetning til dekning av mulige tap	0	0

Note 9 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2018	2017
Årets mottatte konsernbidrag fra datterselskap	0	37 019
Fordring/gjeld mot datterselskap	2 589 494	2 461 182
Fisjongs gjeld til morselskap	-540 769	-540 769
Selgerkreditt fra morselskapets eiere	-1 509 231	-1 509 231
Likviditetslån fra morselskap	-888 587	-825 792
Årets avsatte konsernbidrag	0	-44 876
Videre er det belastet renter som følger:		
Renteinntekter fra datterselskap	129 645	24 993
Rentekostnader til morselskap	-62 795	-25 792

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	8	8
Skyldig skattetrekk pr 31.12.	0	0

Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt midler fra Innovasjon Norge og Regionalt næringsfond for østregionen til gjennomføring av utviklingstiltak. Det er inntektsført til sammen kr 200 000 i tilskudd for 2018. Utgifter knyttet til disse aktivitetene er kostnadsført løpende gjennom året.



A G Mekanikk AS

Noter 2018

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantesikret gjeld	2018	2017
Kassekreditt**	1 494 759	729 805
Langsiktig pantelån***	2 722 478	2 472 478
Pant i driftstilbehør	1 192 917	1 369 621
Pant i aksjer*	4 259 231	4 259 231
Pant i varelager	2 015 640	1 891 779
Pant i kundefordringer	4 096 812	1 958 334

* I tillegg til bankens pant i aksjene til datterselskapet HHG Eiendom AS, har også selgerne av dette selskapet sikkerhet i aksjene. Videre har HHG Eiendom AS stilt eiendommene med gnr/bnr 3/139 og 1/206 i Gjerstad kommune som sikkerhet for bankens engasjement. Samlede sikkerhetsstillelser er begrenset oppad til 23,5 mill kr.

** Kassekreditten har en ramme på 2 mill kr.

*** Pantelånet fra banken har to års avdragsfrihet fra august 2017, og 10 års nedbetalingstid. Mens lånet fra Innovasjon Norge har ett års avdragsfrihet fra juni 2018, og 5 års nedbetalingstid.





Øygarden & Knudsen
Revisjon AS

Strømsbusletta 9 B, 4847 ARENDAL
Telefon: 37 07 33 70
Giro: 2801 17 56826
E-post: post@okrevisjon.no
Org.nr/Rev. Nr. 991 403 701 MVA
Registrert revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i AG Mekanikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AG Mekanikk AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 264 912. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Medlem i Den norske Revisorforening



Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 25.4.2019
Øygarden & Knudsen Revisjon AS

Christian Knudsen
Registrert revisor