Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 301 554
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ELEKTRISK MONTASJE AS
Forretningsadresse:	Bølumgata 13 3073 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016

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:	Svein Friberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 12.09.2019

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		915 282	1 345 003
Sum inntekter		**915 282**	**1 345 003**
Kostnader			
Varekostnad		154 390	308 600
Lønnskostnad	1	641 830	676 826
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 200	6 465
Annen driftskostnad		277 094	361 744
Sum kostnader		**1 078 514**	**1 353 635**
Driftsresultat		**-163 232**	**-8 632**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	1
Sum finansinntekter		**43**	**1**
Annen rentekostnad		966	21 297
Annen finanskostnad			375
Sum finanskostnader		**966**	**21 672**
Netto finans		**-923**	**-21 671**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-164 155**	**-30 303**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-164 155**	**-30 303**
Årsresultat		**-164 155**	**-30 303**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-164 155**	**-30 303**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-164 155	-30 303
Sum overføringer og disponeringer		**-164 155**	**-30 303**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	20 800	15 624
Sum varige driftsmidler		**20 800**	**15 624**
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		3 500	3 500
Sum finansielle anleggsmidler		**3 500**	**3 500**
Sum anleggsmidler		**24 300**	**19 124**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	20 000	20 000
Sum varer		**20 000**	**20 000**
Fordringer			
Kundefordringer		7 612	38 562
Andre fordringer		4 596	8 108
Sum fordringer		**12 209**	**46 670**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	15 137	-156 787
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**15 137**	**-156 787**
Sum omløpsmidler		**47 346**	**-90 117**
SUM EIENDELER		**71 646**	**-70 993**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 887 787	1 723 631
Sum opptjent egenkapital		**-1 887 787**	**-1 723 631**
Sum egenkapital		**-1 787 787**	**-1 623 631**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	
Leverandørgjeld		9 495	19 386
Skyldig offentlige avgifter		60 187	47 594
Annen kortsiktig gjeld	7	1 589 750	1 485 659
Sum kortsiktig gjeld		**1 859 432**	**1 552 638**
Sum gjeld		**1 859 432**	**1 552 638**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**71 646**	**-70 993**

Årsregnskap 2016
for
Elektrisk Montasje As

Organisasjonsnr. 987301554

Elektrisk Montasje As

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Elektrisk Montasje As driver med Handel og produksjon av elektriske tavler og skap til bruk innen industriell virksomhet og kommunal sektor
Selskapet er lokalisert i SANDE (V.).

Fortsatt drift

Selskapet bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.
Egenkapitalen i selskapet er mindre enn 50% av aksjekapitalen. Selskapet arbeider mot nye markeder / virksomhetsområder og antar at dette vil bedre driften på sikt.
Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling. Fremlagte resultatregnskap for 2016 og balansen pr. 31.12.2016 gir for øvrig etter selskapets oppfatning en rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling.

Arbeidsmiljø

Etter selskapets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016.
Selskapet har i 2016 hatt 1 ansatte personer

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø
Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

SANDE I VESTFOLD den 30.05.2017

Eva Friberg
Styremedlem
sign

Svein Friberg
Styrets leder / Daglig leder
sign

Elektrisk Montasje As

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		915 282	1 345 003
Sum driftsinntekter		**915 282**	**1 345 003**
Driftskostnader			
Varekostnad		154 390	308 600
Lønnskostnad	1	641 830	676 826
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 200	6 465
Annen driftskostnad		277 094	361 744
Sum driftskostnader		**1 078 514**	**1 353 635**
DRIFTSRESULTAT		**(163 232)**	**(8 632)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		43	1
Sum finansinntekter		**43**	**1**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		966	21 297
Annen finanskostnad		0	375
Sum finanskostnader		**966**	**21 672**
NETTO FINANSPOSTER		**(923)**	**(21 671)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(164 155)**	**(30 303)**
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		**(164 155)**	**(30 303)**
ÅRSRESULTAT		**(164 155)**	**(30 303)**
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		(164 155)	(30 303)
SUM OVERFØRINGER		**(164 155)**	**(30 303)**

Elektrisk Montasje As

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	20 800	15 624
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		3 500	3 500
Sum anleggsmidler		**24 300**	**19 124**
Omløpsmidler			
Varer	3	20 000	20 000
Kundefordringer		7 613	38 563
Andre fordringer		4 596	8 108
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	15 137	(156 787)
Sum omløpsmidler		**47 346**	**(90 117)**
SUM EIENDELER		**71 646**	**(70 993)**
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 887 787)	(1 723 631)
Sum opptjent egenkapital		**(1 887 787)**	**(1 723 631)**
Sum egenkapital		**(1 787 787)**	**(1 623 631)**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	0
Leverandørgjeld		9 495	19 386
Skyldig offentlige avgifter		60 187	47 594
Annen kortsiktig gjeld	7	1 589 750	1 485 659
Sum kortsiktig gjeld		**1 859 432**	**1 552 638**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**71 646**	**(70 993)**

SANDE I VESTFOLD den 30.05.2017

Eva Friberg
Styremedlem
sign

Svein Friberg
Styrets leder / Daglig leder
sign

Elektrisk Montasje As

Noter 2016

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

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

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardhevning av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter fullført kontrakts metode. Betalinger fra kunder blir ført opp som forskudd fra kunder og påløpne kostnader føres opp som eiendel i balansen. Bokførte driftsinntekter gir derfor et uttrykk for volum av avsluttede kontrakter i regnskapsåret.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter fullført kontrakts metode. Bokførte salgsinntekter gir likevel

Elektrisk Montasje As

Noter 2016

en målestokk på aktivitetsnivået, ved at omsetning bokføres i henhold til fullføringsgrad, men ved regnskapsavleggelse reduseres inntektene med fortjenesteelementet.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode anvendt. Ved beregning av ferdigstillelsesgrad, er påløpne kostnader dividert på kalkulerte totale kostnader benyttet som

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Ved verdsettelse av anskaffelseskostnader for varer med lang tilvirkningstid er renter ikke medtatt i varelagerverdien.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 (28 %) 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.

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og ytelser til ledelse og styre

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	532 502	539 552
Arbeidsgiveravgift	78 103	96 505
Pensjonskostnader	0	13 100
Andre lønnsrelaterte ytelser	31 225	27 669
Totalt	**641 830**	**676 826**

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons-forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder / Styrets leder	146.646			146.646

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Elektrisk Montasje As

Noter 2016

	Driftsløsøre verktøy	inv kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1		32 325
+ Tilgang		26 000
- Avgang		32 325
Anskaffelseskost pr. 31/12		**26 000**
Akk. av/nedskr. pr 1/1		16 701
+ Ordinære avskrivninger		5 200
- Tilbakeført avskrivning		16 701
Akk. av/nedskr. pr. 31/12		**5 200**
Balanseført verdi pr 31/12		**20 800**
Prosentsats for ord. avskr.		20-20

Note 3 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Råvarer	20 000	20 000
Totalt	**20 000**	**20 000**

Note 4 - Bundne bankinnskudd

Innestående på Skattetrekkskonto utgjør pr 31.12. i år kr 41

Dette samsvarer ikke med avsatt skyldig skattetrekk på ansatte.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12

Selskapet har driftskonto med kredit som er trukket med kr 15 096

Disponibel kreditgrense er kr 200 000

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Svein Friberg	100

Elektrisk Montasje As

Noter 2016

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	100
Medlemmer av styret:	100

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	0	-1 723 631	-1 623 631
-Til årets resultat			-164 155	-164 155
Pr 31.12.	**100 000**	**0**	**-1 887 787**	**-1 787 787**

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Lånet er ytet av:	Familien Friberg
Prioritet:	Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp:	kr -1 444 971
Rentesats:	4 %
Renteendringer fastsettes slik:	Styret fastsetter rentesats 2 ganger pr år
Rentefri periode:	Frem til 2018
Avdragsplan:	
Avdragsfri periode:	Frem til 2018