



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 858 168
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKINENTREPENØR JARLE JOHANSEN AS
Forretningsadresse: Skattørvegen 92
9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jarle Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2017

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 910 294	15 147 874
Annen driftsinntekt		145 000	
Sum inntekter		13 055 294	15 147 874
Kostnader			
Varekostnad		4 923 377	7 118 223
Lønnskostnad	3, 4	3 335 040	3 105 427
Avskrivning	7	567 243	639 048
Annen driftskostnad	3	2 911 561	2 676 779
Sum kostnader		11 737 221	13 539 477
Driftsresultat		1 318 073	1 608 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 318	2 664
Sum finansinntekter		3 318	2 664
Annen finanskostnad		1 060	56 333
Sum finanskostnader		1 060	56 333
Netto finans		2 258	-53 669
Ordinært resultat før skattekostnad		1 320 331	1 554 728
Skattekostnad på ordinært resultat	5	323 764	409 328
Ordinært resultat etter skattekostnad		996 567	1 145 400
Årsresultat		996 567	1 145 400
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			100 000
Overføringer annen egenkapital		996 567	1 045 400
Sum overføringer og disponeringer		996 567	1 145 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	191 327	6 072
Maskiner og anlegg	7	2 480 953	2 697 558
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	795 597	149 260
Sum varige driftsmidler		3 467 877	2 852 890
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	2 857 000	2 857 000
Lån til foretak i samme konsern	8	112 216	112 216
Andre fordringer	4	580 703	768 937
Sum finansielle anleggsmidler		3 549 919	3 738 153
Sum anleggsmidler		7 017 796	6 591 043
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		18 000	23 000
Fordringer			
Kundefordringer		2 133 741	1 023 911
Andre fordringer		141 505	72 295
Sum fordringer		2 275 246	1 096 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 860 901	3 561 586
Sum omløpsmidler		5 154 147	4 680 792
SUM EIENDELER		12 171 943	11 271 835

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 340 764	1 340 764
Sum innskutt egenkapital		2 340 764	2 340 764
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 821 657	6 825 089
Sum opptjent egenkapital		7 821 657	6 825 089
Sum egenkapital		10 162 421	9 165 853
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	185 270	134 031
Sum avsetninger for forpliktelser		185 270	134 031
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		185 270	134 031
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		382 014	370 234
Betalbar skatt	5	272 525	317 701
Skyldige offentlige avgifter	6	850 941	473 605
Annen kortsiktig gjeld	8	318 772	810 411
Sum kortsiktig gjeld		1 824 252	1 971 951
Sum gjeld		2 009 522	2 105 982
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 171 943	11 271 835
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Årsberetning 2016

Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Adresse: Solstrandveien 251, 9020 Tromsdalen
Org.nr: 992858168 MVA

Virksomhetens art

Maskinentreprenør Jarle Johansen AS driver med riving av bygninger og flytting av masser og det som naturlig faller inn under dette. Selskapet har forretningslokale i Tromsø.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 13 055 294 kroner som er en nedgang på 14 % fra i fjor. Årsresultatet ble redusert med 13 % til 996 567 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 12 171 943 kroner, sammenlignet med 11 271 835 kroner året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 var 84 % sammenlignet med 81 % i fjor. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvise bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er tilstede.

Til grunn for antagelsen ligger avleggelsen av årsregnskapet samt prognoser for 2017.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Selskapet har i 2016 sysselsatt totalt syv ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært en kvinne og seks menn, mens styret har bestått av en mann.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Tromsø, 31. januar 2017
Styret for Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Jarle Aldor Johansen
Daglig leder, styreleder



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	100	10 000 kr	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jarle Aldor Johansen	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 930 526	2 689 539
Arbeidsgiveravgift	248 638	224 206
Pensjonskostnader	40 470	39 257
Andre ytelser	115 407	152 425
Sum	<u>3 335 041</u>	<u>3 105 427</u>

Antall årsverk 5

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Lønn og annen godtgjørelse	789 360	15 787	106 584

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2016	2015
Revisjon	36 310	24 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt fem personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	272 525	425 701
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-7 720	
Endring utsatt skatt	58 959	-16 373
Årets totale skattekostnad	<u>323 764</u>	<u>409 328</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2016	 2015
Ordinært resultat før skattekostnad	1 320 331	1 554 728
Permanente forskjeller	5 603	1 015
Endring i midlertidige forskjeller	-235 833	20 929
Alminnelig inntekt	<u>1 090 101</u>	<u>1 576 672</u>
Ytet konsernbidrag	0	-400 000
Årets skattegrunnlag	<u>1 090 101</u>	<u>1 176 672</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	272 525	317 701
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2016	 2015
Driftsmidler inkl goodwill	<u>771 957</u>	<u>536 124</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>771 957</u>	<u>536 124</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor)	185 270	134 031

Note 6 - Bankinnskudd

	2016
Bundne skattetrekkmidler utgjør	245 205

Note 7 - Varige driftsmidler

	Anleggsbrakke	Lastebil Varebil	Gravemask. Hjullastere Maskin/utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	25 200	874 000	5 783 308	6 682 508
Tilgang kjøpte driftsmidler	195 980	770 000	216 250	1 182 230
Avgang solgte driftsmidler	0	-145 000	0	-145 000
Anskaffelseskost 31.12.	<u>221 180</u>	<u>1 499 000</u>	<u>5 999 558</u>	<u>7 719 738</u>
 Akk.avskrivning 31.12.	-29 853	-758 552	-3 463 456	-4 251 861
Balanseført pr. 31.12.	<u>191 327</u>	<u>740 448</u>	<u>2 536 102</u>	<u>3 467 877</u>
 Årets avskrivninger	13 928	117 679	435 635	567 242

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Noter til regnskapet for 2016

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2016	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Sletta 11 AS	2011		100 %	100 %	30 473	100 000	5 223 934

Det er gitt lån på kr. 112.216 som skal nedbetales gjennom fremtidige konsernbidrag.



Til generalforsamlingen i
Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Maskinentreprenør Jarle Johansen AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 996 567. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet vår under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

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. Betyggende 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. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne forctar basert på årsregnskapet. Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi vår forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Tromsø, 31. januar 2017

Alfa Revisjon AS

Stein Arvid Linaker
Registrert revisor