



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 578 384
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ES MASKIN AS
Forretningsadresse: Tørrjulfaret 24
3516 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tom Mæhlum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 597 651	4 270 335
Annen driftsinntekt		13 415	
Sum inntekter		4 611 066	4 270 335
Kostnader			
Varekostnad		712 573	146 823
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 697 476	1 939 737
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	173 704	80 600
Annen driftskostnad	4	1 922 836	1 742 485
Sum kostnader		4 506 590	3 909 645
Driftsresultat		104 476	360 690
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		336	234
Sum finansinntekter		336	234
Annen rentekostnad		38 407	25 939
Sum finanskostnader		38 407	25 939
Netto finans		-38 071	-25 705
Ordinært resultat før skattekostnad		66 405	334 985
Skattekostnad på ordinært resultat	6	15 208	86 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 197	248 226
Årsresultat		51 197	248 226
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	
Annen egenkapital		-148 803	248 226
Sum overføringer og disponeringer		51 197	248 226



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	27 000	30 644
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	688 100	517 966
Sum varige driftsmidler		715 100	548 610
Sum anleggsmidler		715 100	548 610
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	325 993	820 109
Andre fordringer		330 780	170 791
Sum fordringer		656 773	990 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	78 340	357 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 340	357 299
Sum omløpsmidler		735 112	1 348 199
SUM EIENDELER		1 450 212	1 896 809
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	308 456	457 259
Sum opptjent egenkapital		308 456	457 259
Sum egenkapital	12	338 456	487 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	17 451	20 254
Sum avsetninger for forpliktelser		17 451	20 254
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	393 924	344 690
Sum annen langsiktig gjeld		393 924	344 690
Sum langsiktig gjeld		411 375	364 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 987	367 634
Betalbar skatt	6	18 011	71 536
Skyldige offentlige avgifter		126 696	419 730
Utbytte		200 000	
Annen kortsiktig gjeld		135 687	185 706
Sum kortsiktig gjeld		700 381	1 044 606
Sum gjeld		1 111 756	1 409 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 450 212	1 896 809



Noter 2017 ES MASKIN 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 346 116	1 653 702
Arbeidsgiveravgift	222 835	192 727
Pensjonskostnader	20 894	20 446
Andre relaterte ytelser	107 630	72 862
Sum	1 697 476	1 939 737

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	608 572	
Pensjonsutgifter	11 000	
Annen godtgjørelse	164 258	

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	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	35 701	609 466	645 167
Tilgang i året	0	993 446	993 446
Avgang i året	0	(660 314)	(660 314)
Anskaffelseskost 31.12.2017	35 701	942 598	978 299
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(5 058)	(91 500)	(96 558)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(8 701)	(254 498)	(263 199)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	27 000	688 100	715 100
Årets avskrivninger	(3 643)	(170 061)	(173 704)
Økonomisk levetid	10 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	0 - 33,33 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	66 405	
+/- Permanente forskjeller	113	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 526	
Årets skattegrunnlag	75 044	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	18 011	
Sum	18 011	
+/- Endring i utsatt skatt	(2 803)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 208	0
Betalbar skatt i skattekostnad	18 011	
Betalbar skatt i balansen	18 011	0

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	67 996	75 872	(7 876)
Omløpsmidler	16 402	0	16 402
Netto forskjeller	84 398	75 872	8 526
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(5)	0	(5)
Sum midlertidige forskjeller	84 393	75 872	8 521
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	20 254	17 451	2 803

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	325 993	820 109
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	325 993	820 109

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 25 092. Skyldig skattetrekk er kr 24 943.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
STILLINGEN HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	457 259	487 259
Årets resultat		51 197	51 197
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	308 456	338 456

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	393 743	344 690
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	393 743	344 690
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	630 992	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	630 992	

Av langsiktig gjeld på kr 393 743 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Det er tatt pant i selskapets kundefordringer med kr 300 000 og biler med kr 485 508