



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 426 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMI MEKANISK AS
Forretningsadresse: Idrettsvegen 132
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Per Steinar Marthinussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 020 264	10 302 598
Annen driftsinntekt			43 980
Sum inntekter		6 020 264	10 346 578
Kostnader			
Varekostnad		2 182 507	5 071 551
Lønnskostnad	1	2 633 377	3 617 579
Avskrivning på varige driftsmidler	2	38 254	34 088
Annen driftskostnad	1	1 200 967	1 549 638
Sum kostnader		6 055 105	10 272 856
Driftsresultat		-34 841	73 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		145	599
Annen finansinntekt		721	460
Sum finansinntekter		866	1 059
Annen rentekostnad		53 839	53 999
Sum finanskostnader		53 839	53 999
Netto finans		-52 972	-52 940
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 814	20 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-96 378	
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 564	20 782
Årsresultat		8 564	20 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 564	20 782
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		8 564	20 782
Sum overføringer og disponeringer		8 564	20 782



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		96 378	
Sum immaterielle eiendeler		96 378	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	75 655	113 909
Sum varige driftsmidler		75 655	113 909
Sum anleggsmidler		172 033	113 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 091 400	1 088 396
Sum varer		1 091 400	1 088 396
Fordringer			
Kundefordringer		834 997	1 440 478
Andre fordringer		190 017	188 990
Sum fordringer		1 025 014	1 629 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	479 539	577 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		479 539	577 523
Sum omløpsmidler		2 595 952	3 295 387
SUM EIENDELER		2 767 985	3 409 297
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		66 062	74 626
Sum opptjent egenkapital		-66 062	-74 626
Sum egenkapital		33 938	25 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 290 888	1 247 235
Sum annen langsiktig gjeld		1 290 888	1 247 235
Sum langsiktig gjeld		1 290 888	1 247 235
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		735 574	1 182 481
Betalbar skatt	3		1 687
Skyldig offentlige avgifter	6	392 963	555 952
Annen kortsiktig gjeld		314 623	396 568
Sum kortsiktig gjeld		1 443 159	2 136 687
Sum gjeld		2 734 047	3 383 923
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 767 985	3 409 297



Smi Mekanisk AS

Org.nr. 980426602

Årsregnskap 2019

Innhold:

Revisjonsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

utarbeidet av
revisorpartner as
org.nr. 922105170



Smi Mekanisk AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 020 264	10 302 598
Annen driftsinntekt		0	43 980
Sum driftsinntekter		6 020 264	10 346 578
Driftskostnader			
Varekostnad		2 182 507	5 071 551
Lønnskostnad	1	2 633 377	3 617 579
Avskrivning på varige driftsmidler	2	38 254	34 088
Annen driftskostnad	1	1 200 967	1 549 638
Sum driftskostnader		6 055 105	10 272 856
DRIFTSRESULTAT		(34 841)	73 722
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		145	599
Annen finansinntekt		721	460
Sum finansinntekter		866	1 059
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		53 839	53 999
Sum finanskostnader		53 839	53 999
NETTO FINANSPOSTER		(52 972)	(52 940)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(87 814)	20 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(96 378)	0
ORDINÆRT RESULTAT		8 564	20 782
ÅRSRESULTAT		8 564	20 782
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		8 564	20 782
SUM OVERFØRINGER		8 564	20 782



Smi Mekanisk AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		96 378	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	75 655	113 909
Sum anleggsmidler		172 033	113 909
Omløpsmidler			
Varer	5	1 091 400	1 088 396
Kundefordringer		834 997	1 440 478
Andre fordringer		190 017	188 990
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	479 539	577 523
Sum omløpsmidler		2 595 952	3 295 387
SUM EIENDELER		2 767 985	3 409 297
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(66 062)	(74 626)
Sum opptjent egenkapital		(66 062)	(74 626)
Sum egenkapital		33 938	25 374
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 290 888	1 247 235
Sum annen langsiktig gjeld		1 290 888	1 247 235
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		735 574	1 182 481
Betalbar skatt	3	0	1 687
Skyldig offentlige avgifter	6	392 963	555 952
Annen kortsiktig gjeld		314 623	396 568
Sum kortsiktig gjeld		1 443 159	2 136 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 767 985	3 409 297

Bergen, 10. juni 2020

Per Steinar Marthinussen
styrets leder

Alf Røli
styremedlem/
daglig leder



Smi Mekanisk AS

Noter 2019

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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Smi Mekanisk AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 173 677	3 058 621
Arbeidsgiveravgift	322 611	445 375
Pensjonskostnader	92 188	68 480
Andre lønnsrelaterte ytelser	44 902	45 103
Totalt	2 633 377	3 617 579

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

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.

Det er innberettet lønn og andre oppgavepiklige ytelser til daglig leder i 2019 med kr. 293.760. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr. 23.500, hvorav kr. 15.000 er honorar for lovpålagt revisjon av årsregnskapet og resterende honorar for andre tjenester, herunder teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap og oppgaver til skattemyndighetene.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløse, verktøy mv	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	360 135	868 253	1 228 388
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	360 135	868 253	1 228 388
Akk. av/nedskr. pr 1/1	360 135	754 343	1 114 478
+ Ordinære avskrivninger	0	38 254	38 254
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	360 135	792 597	1 152 732
Balanseført verdi pr 31/12	0	75 655	75 655
Prosentats for ord.avskr	12%	10-33%	



Smi Mekanisk AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-87 814
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-11 496
= Inntekt	-99 310

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-96 378
= Ordinær skattekostnad	-96 378
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-31 218	-42 714
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	406 868	307 558
= Grunnlag utsatt skatt	-438 086	-350 272
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	438 086	350 272
= Grunnlag utsatt skattefordel	438 086	350 272
Utsatt skattefordel	96 378	77 060

Iht. god regnskapsskikk er utsatt skattefordel balanseført.

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-31 218	-42 714	-11 496
Sum	-31 218	-42 714	-11 496
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-11 496



Smi Mekanisk AS

Noter 2019

Note 5 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Råvarer	1 091 400	1 088 396
Totalt	1 091 400	1 088 396

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 89 406 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 98 871. Skyldig skattetrekk utgjorde pr. 31.12.2019 kr. 107.519. Skattetrekk og offentlige avgifter er innberettet innen gjeldende frister.

Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
JEVE Holding AS	996 776 123	70	70,00 %
Alf-Asle Røli		30	30,00 %

Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-74 626	25 374
Tilført fra årsresultat		8 564	8 564
Pr 31.12.	100 000	-66 062	33 938

Tapt aksjekapital og fortsatt drift -

Mer enn 50% av selskapets aksjekapital er tapt pr. 31.12.19. Morselskapet har gitt langsiktig lån til selskapet som står tilbake for annen prioritert gjeld. Selskapet dekker alle sine løpende forpliktelser ved forfall, og etter styrets vurdering er grunnlaget for fortsatt drift til stede.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld til morselskapet utgjør kr 1,2 mill.



Smi Mekanisk AS

Org.nr. 980426602

Årsregnskap 2019

Innhold:

Revisjonsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

utarbeidet av
revisorpartner as
org.nr. 922105170



revisorpartner as

statsautorisert revisor



Til generalforsamlingen i
Smi Mekanisk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet for 2019

Konklusjon

Vi har revidert Smi Mekainisk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 8 564. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, og av dets resultater 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. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Til generalforsamlingen i
Smi Mekanisk AS
Side 2

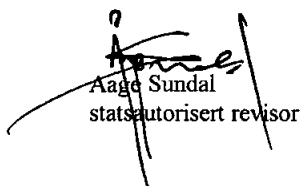
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 10. juni 2020

revisorpartner as


Aage Sundal
statsautorisert revisor



Smi Mekanisk AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 020 264	10 302 598
Annen driftsinntekt		0	43 980
Sum driftsinntekter		6 020 264	10 346 578
Driftskostnader			
Varekostnad		2 182 507	5 071 551
Lønnskostnad	1	2 633 377	3 617 579
Avskrivning på varige driftsmidler	2	38 254	34 088
Annen driftskostnad	1	1 200 967	1 549 638
Sum driftskostnader		6 055 105	10 272 856
DRIFTSRESULTAT		(34 841)	73 722
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		145	599
Annen finansinntekt		721	460
Sum finansinntekter		866	1 059
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		53 839	53 999
Sum finanskostnader		53 839	53 999
NETTO FINANSPOSTER		(52 972)	(52 940)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(87 814)	20 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(96 378)	0
ORDINÆRT RESULTAT		8 564	20 782
ÅRSRESULTAT		8 564	20 782
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap		8 564	20 782
SUM OVERFØRINGER		8 564	20 782



Smi Mekanisk AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		96 378	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	75 655	113 909
Sum anleggsmidler		172 033	113 909
Omløpsmidler			
Varer	5	1 091 400	1 088 396
Kundefordringer		834 997	1 440 478
Andre fordringer		190 017	188 990
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	479 539	577 523
Sum omløpsmidler		2 595 952	3 295 387
SUM EIENDELER		2 767 985	3 409 297
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(66 062)	(74 626)
Sum opptjent egenkapital		(66 062)	(74 626)
Sum egenkapital		33 938	25 374
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 290 888	1 247 235
Sum annen langsiktig gjeld		1 290 888	1 247 235
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		735 574	1 182 481
Betalbar skatt	3	0	1 687
Skyldig offentlige avgifter	6	392 963	555 952
Annen kortsiktig gjeld		314 623	396 568
Sum kortsiktig gjeld		1 443 159	2 136 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 767 985	3 409 297

Bergen, 10. juni 2020


Per Steinar Marthinussen
styrets leder
Alf Røll
styremedlem/
daglig leder



Smi Mekanisk AS

Noter 2019

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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsværdi (laveste verdis prinsipp).

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Smi Mekanisk AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 173 677	3 058 621
Arbeidsgiveravgift	322 611	445 375
Pensjonskostnader	92 188	68 480
Andre lønnsrelaterte ytelser	44 902	45 103
Totalt	2 633 377	3 617 579

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

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.

Det er innberettet lønn og andre oppgavepiktige ytelser til daglig leder i 2019 med kr. 293.760. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr. 23.500, hvorav kr. 15.000 er honorar for lovpålagt revisjon av årsregnskapet og resterende honorar for andre tjenester, herunder teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap og oppgaver til skattemyndighetene.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, verktøy mv	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	360 135	868 253	1 228 388
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	360 135	868 253	1 228 388
Akk. av/nedskr. pr 1/1	360 135	754 343	1 114 478
+ Ordinære avskrivninger	0	38 254	38 254
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	360 135	792 597	1 152 732
Balanseført verdi pr 31/12	0	75 655	75 655
Prosentatsats for ord.avskr	12%	10-33%	



Smi Mekanisk AS

Noter 2019**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-87 814
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-11 496
= Inntekt	-99 310

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-96 378
= Ordinær skattekostnad	-96 378
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-31 218	-42 714
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	406 868	307 558
= Grunnlag utsatt skatt	-438 086	-350 272
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	438 086	350 272
= Grunnlag utsatt skattefordel	438 086	350 272
Utsatt skattefordel	96 378	77 060

Iht. god regnskapsskikk er utsatt skattefordel balanseført.

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-31 218	-42 714	-11 496
Sum	-31 218	-42 714	-11 496
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-11 496

Noter for Smi Mekanisk AS

Side6av7

Organisasjonsnr. 980426602



Smi Mekanisk AS

Noter 2019

Note 5 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Råvarer	1 091 400	1 088 396
Totalt	1 091 400	1 088 396

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 89 406 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 98 871. Skyldig skattetrekk utgjorde pr. 31.12.2019 kr. 107.519. Skattetrekk og offentlige avgifter er innberettet innen gjeldende frister.

Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
JEVE Holding AS	996 776 123	70	70,00 %
Alf-Asle Røli		30	30,00 %

Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-74 626	25 374
Tilført fra årsresultat		8 564	8 564
Pr 31.12.	100 000	-66 062	33 938

Tapt aksjekapital og fortsatt drift -

Mer enn 50% av selskapets aksjekapital er tapt pr. 31.12.19. Morselskapet har gitt langsiktig lån til selskapet som står tilbake for annen prioritert gjeld. Selskapet dekker alle sine løpende forpliktelser ved forfall, og etter styrets vurdering er grunnlaget for fortsatt drift til stede.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld til morselskapet utgjør kr 1,2 mill.