



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 192 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKINENTREPRENØR PAUL JOHANSEN AS
Forretningsadresse: 8130 SANDHORNØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Kjell åge Hafne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		585 050	322 390
Annen driftsinntekt		85 500	66 000
Sum inntekter		670 550	388 390
Kostnader			
Varekostnad		26 887	21 443
Lønnskostnad	2	311 250	405 809
Avskrivning på varige driftsmidler	3	112 022	92 031
Annen driftskostnad		230 295	188 221
Sum kostnader		680 453	707 503
Driftsresultat		-9 903	-319 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		309 213	357 008
Annen finansinntekt			2 149
Sum finansinntekter		309 213	359 157
Annen rentekostnad		954	770
Sum finanskostnader		954	770
Netto finans		308 259	358 387
Ordinært resultat før skattekostnad		298 356	39 274
Skattekostnad på ordinært resultat	4	71 140	13 392
Ordinært resultat etter skattekostnad		227 216	25 882
Årsresultat		227 216	25 882
Årsresultat etter minoritetsinteresser		227 216	25 882
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		11 700 000	
Overføringer annen egenkapital		-11 472 784	25 882



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer		227 216	25 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	62 317	87 739
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	252 857	339 457
Sum varige driftsmidler		315 174	427 196
Sum anleggsmidler		315 174	427 196
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		298 750	122 500
Andre fordringer			12 046
Sum fordringer		298 750	134 546
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 847 437	12 576 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 847 437	12 576 862
Sum omløpsmidler		13 146 187	12 711 408
SUM EIENDELER		13 461 361	13 138 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	200 000	200 000
Overkurs		2 260	2 260
Sum innskutt egenkapital		202 260	202 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		406 236	11 879 020
Sum opptjent egenkapital		406 236	11 879 020
Sum egenkapital		608 496	12 081 280
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	166 022	219 155
Sum avsetninger for forpliktelser		166 022	219 155
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		166 022	219 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 206	12 649
Betalbar skatt	4	124 273	63 589
Skyldig offentlige avgifter		113 779	176 351
Annen kortsiktig gjeld		12 408 584	585 579
Sum kortsiktig gjeld		12 686 843	838 169
Sum gjeld		12 852 865	1 057 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 461 361	13 138 604



**Årsregnskap 2015
for**

Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Foretaksnr. 983 192 556



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Årsberetning 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets driver med ulike former for grunnarbeid, og er lokalisert på Sandhornøy i Nordland.

2. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat.

Styret bekrefter at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke vært hendelser etter regnskapsårets slutt som påvirker dette.

3. Forskning- og utviklingsaktiviteter.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

4. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. De siste 3 årene er aktiviteten i selskapet blitt redusert pga. nedtrapping.

5. Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for skader eller ulykker i forbindelse med utførelsen av arbeidet.

6. Likestilling

Selskapet har 1 ansatte. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

7. Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø utover det som er normalt for bransjen.

Sandhornøy, den ____ / ____ - 2016

Paul Johansen
Daglig leder/styreleder





Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen blir 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. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2015

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 2 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 5 aksjonærer:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Paul Johansen	Styreleder/daglig leder	1 300	65,00 %
Christian Johansen		175	8,75 %
Ove Johansen		175	8,75 %
Charlotte Håvik Johansen		175	8,75 %
Synnøve Johansen		175	8,75 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
Tilleggsutbytte			-11 700 000	-11 700 000
Årsresultat			227 216	227 216
Pr 31.12.	0	0	0	0

Note 2 - Ansatte, lønninger, honorarer, mellomvær

	I år	I fjor
Lønn		
300 000	374 753	Arbeidsgiveravgift
696	20 178	
Pensjonskostnader		13
640	16 510	
Andre lønnsrelaterte ytelser		-3 086
-5 632		
Totalt		
311 250	405 809	



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2015

Selskapet utfører ca 1 årsverk, og er ikke pliktig til å ha pensjonsavtaler etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har tegnet ordning om Otp.

Daglig leder har mottatt lønn med kr 0 og andre ytelser kr 0. Styrehonorar var kr 0. Det er i ved utgangen av år 2015 avsatt kr 300 000.- i påløpt lønnskostnader for Daglig leder for utført arbeid i år 2015.

Note 3 - Driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	354 217	1 366 617	1 720 835
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	354 217	1 366 617	1 720 835
Akk. av/nedskr. pr 1/1	266 478	1 027 160	1 293 638
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	291 900	1 113 760	1 405 660
Balanseført verdi pr 31/12	62 317	252 857	315 174
Prosentats for ord.avskr	5-10	12-20	

Note 4 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	298 356
+ Permanente og andre forskjeller	14 319
+ Endring i midlertidige forskjeller	147 597
= Inntekt	460 272

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	124 273
= Sum betalbar skatt	124 273
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-53 133
= Ordinær skattekostnad	71 140
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	124 273
= Betalbar skatt i balansen	124 273



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2015

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	319 805	380 081
+ Utestående fordringer	-5 000	-5 000
+ Gevinst- og tapskonto	349 285	436 606
= Grunnlag utsatt skatt	664 090	811 687
Utsatt skatt	166 022	219 155