



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 519 923
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 123 ENTREPENØR AS
Forretningsadresse: Isdalstøbakken 22
5916 ISDALSTØ

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: Jan Børge Kallhovde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 420 318	3 713 039
Sum inntekter		3 420 318	3 713 039
Kostnader			
Varekostnad		1 080 546	1 189 217
Lønnskostnad	2	499	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	681 508	704 669
Annen driftskostnad	2	1 326 430	892 083
Sum kostnader		3 088 983	2 785 969
Driftsresultat		331 335	927 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		154	1 271
Sum finansinntekter		154	1 271
Annen rentekostnad		62 982	103 603
Sum finanskostnader		62 982	103 603
Netto finans		-62 829	-102 331
Ordinært resultat før skattekostnad		268 506	824 738
Skattekostnad på ordinært resultat	5	120 113	63 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 393	761 130
Årsresultat		148 393	761 130
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			249 015
Annen egenkapital		148 393	512 116
Sum overføringer og disponeringer		148 393	761 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	1 522 932	2 174 211
Sum varige driftsmidler		1 522 932	2 174 211
Sum anleggsmidler		1 522 932	2 174 211
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	389 063	1 249 237
Andre fordringer	1	21 551	-3 794
Sum fordringer		410 614	1 245 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	346 639	62 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 639	62 066
Sum omløpsmidler		757 253	1 307 509
SUM EIENDELER		2 280 185	3 481 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		660 509	512 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		660 509	512 116
Sum egenkapital	8	860 509	712 116
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 000 149	1 633 671
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 149	1 633 671
Sum langsiktig gjeld		1 000 149	1 633 671
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 006	839 154
Betalbar skatt	5	120 113	63 608
Skyldige offentlige avgifter		12 047	40 736
Annen kortsiktig gjeld		361	192 435
Sum kortsiktig gjeld		419 528	1 135 933
Sum gjeld		1 419 677	2 769 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 280 185	3 481 720



Årsregnskap for 2016

**123 Entreprenør AS
5914 ISDALSTØ**

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter



123 ENTREPENØR AS

Org. nr. 979 519 923

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art, og hvor den drives

123 Entreprenør AS driver med transport og utleie av transportmateriell. Virksomheten er lokalisert i Lindås kommune.

Utvikling, resultat og stilling

Selskapet har i 2016 redusert omsetningen med kr. 292 721 sammenlignet med foregående år. Varekostnader, avskrivninger og andre driftskostnader har økt med kr. 303 014 sammenlignet med foregående år. Dette medfører at driftsresultatet i år viser et overskudd på kr 331 335. Selskapets årsresultat etter skatt viser et overskudd på kr. 148 393.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2016 er positiv med kr. 860 509.

Selskapet har foretatt investeringer for kr. 30 229 i 2016.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2016.

Ytre miljø

Selskapets aktivitet påvirker ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.

Likestilling

123 Entreprenør AS er et lite selskap uten ansatte. Styret består av to medlem som begge er menn.

Isdalstø, 10. mai 2017

Roar Sudman
Styreleder

Jan Børge Kallhovde
Daglig leder / styremedlem



Resultatregnskap for 2016
123 Entreprenør AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt	1	3 420 318	3 713 039
Sum driftsinntekter		3 420 318	3 713 039
Varekostnad		(1 080 546)	(1 189 217)
Lønnskostnad	2	(499)	0
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	(681 508)	(704 669)
Annen driftskostnad	2	(1 326 430)	(892 083)
Sum driftskostnader		(3 088 983)	(2 785 969)
Driftsresultat		331 335	927 069
Annen renteinntekt		154	1 271
Sum finansinntekter		154	1 271
Annen rentekostnad		(62 982)	(103 603)
Sum finanskostnader		(62 982)	(103 603)
Netto finans		(62 829)	(102 331)
Ordinært resultat før skattekostnad		268 506	824 738
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(120 113)	(63 608)
Ordinært resultat		148 393	761 130
Årsresultat		148 393	761 130
Overføringer			
Udekket tap		0	249 015
Annen egenkapital		148 393	512 116
Sum		148 393	761 130



Balanse pr. 31. desember 2016

123 Entreprenør AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	1 522 932	2 174 211
Sum varige driftsmidler		1 522 932	2 174 211
Sum anleggsmidler		1 522 932	2 174 211
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	389 063	1 249 237
Andre fordringer	1	21 551	(3 794)
Sum fordringer		410 614	1 245 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	346 639	62 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 639	62 066
Sum omløpsmidler		757 253	1 307 509
Sum eiendeler		2 280 185	3 481 720



Balanse pr. 31. desember 2016
123 Entreprenør AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		660 509	512 116
Sum opptjent egenkapital		660 509	512 116
Sum egenkapital	8	860 509	712 116
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 000 149	1 633 671
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 149	1 633 671
Sum langsiktig gjeld		1 000 149	1 633 671
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 006	839 154
Betalbar skatt	5	120 113	63 608
Skyldige offentlige avgifter		12 047	40 736
Annen kortsiktig gjeld		361	192 435
Sum kortsiktig gjeld		419 528	1 135 933
Sum gjeld		1 419 677	2 769 604
Sum egenkapital og gjeld		2 280 185	3 481 720

Isdalstø 10.05.2017
123 Entreprenør AS

Jan Børge Kallhovde
Daglig leder/styremedlem

Roar Sudman
Styreleder



123 Entreprenør AS
Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.



123 Entreprenør AS
Noter til regnskapet 2016

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Pensjon

Foretaket er ikke pliktig til å etablere tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, av 21. desember 2005.

Kostnader til revisor:

Godtgjørelse for revisjon utgjør	16 500
Godtgjørelse for andre tjenester utgjør	0
SUM	16 500

Godtgjørelse til revisor er oppgitt eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, verktøy mv	Varebiler	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	6 639 275	40 000	6 679 275
Tilgang i året	30 229	0	30 229
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	6 669 504	40 000	6 709 504
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.	4 476 475	28 600	4 505 075
Årets ordinære avskrivninger	673 508	8 000	681 508
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	5 149 983	36 600	5 186 583
Bokført verdi pr. 31.12.	1 519 532	3 400	1 522 932
Prosentstans for ordinære avskrivninger	20 - 33%	20 - 33%	

Alle driftsmidler avskrives lineært.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 2.000 aksjer pålydende kr. 100. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjene er likestilt.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Roar Sudman	styreleder	1 000	50,0 %
Hordasmia Holding AS		1 000	50,0 %
		2 000	100,0 %



123 Entreprenør AS
Noter til regnskapet 2016

Note 5 Skattekostnad

	2016	2015
Årsresultat før skatt	268 506	824 738
Permanente forskjeller:		
Ikke fradragsberettigede kostnader	226	
Midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler	69 721	-39 325
Omløpsmidler	43 000	-75 000
Underskudd til fremføring		-280 188
Skattegrunnlag	<u>381 453</u>	<u>430 225</u>
Nominell skattesats	<u>25 %</u>	<u>27 %</u>
Betalbar inntektsskatt	<u>95 363</u>	<u>116 161</u>
Midlertidige forskjeller pr 31.12. knyttet til:		
Driftsmidler	-414 104	-539 023
Omløpsmidler	-43 000	
Underskudd til fremføring		
Grunnlag utsatt skatt	<u>-457 104</u>	<u>-539 023</u>
Nominell skattesats	<u>24 %</u>	<u>25 %</u>
Utsatt skattefordel		
Skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	95 363	116 161
Endring utsatt skatt	<u>0</u>	
Skattekostnad ordinært resultat	<u>95 363</u>	<u>116 161</u>

Utsatt skattefordel i 2014 er ikke balanseført grunnet usikkerhet for nyttiggjørelsen.

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 000 149	1 633 671
Sum	<u>1 000 149</u>	<u>1 633 671</u>
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:		
Maskiner o.l	1 621 932	2 174 200
Totalt	<u>1 621 932</u>	<u>2 174 200</u>

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 1.000. Det er ikke bokført skyldig skattetrekk i regnskapet.

Note 8 Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen Ek	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	200 000	512 116		712 116
Årets resultat		148 393		148 393
Egenkapital 31.12.2016	200 000	660 509	0	860 509



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i 123 Entreprenør AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 oss en 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet 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.



Deloitte.

side 3

Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i 123 Entreprenør AS

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 bokføringsikk i Norge.

Bergen, 10. mai 2017
Deloitte AS

Pål Svendsen

Pål Svendsen
statsautorisert revisor