



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	979 684 126
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PGE ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse:	Doneheia 106 4516 MANDAL

### 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:	Helge Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.03.2017

### 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, 30.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		55 319 744	36 589 835
Annen driftsinntekt		925 890	565 401
<b>Sum inntekter</b>		<b>56 245 635</b>	<b>37 155 236</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		36 770 907	21 328 083
Lønnskostnad	2	12 825 927	9 045 075
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	768 365	796 931
Annen driftskostnad	2	4 838 487	4 401 790
<b>Sum kostnader</b>		<b>55 203 686</b>	<b>35 571 878</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 041 949</b>	<b>1 583 358</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		401	829
Annen finansinntekt		223	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>624</b>	<b>829</b>
Annen rentekostnad		407 083	277 097
Annen finanskostnad			138 845
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>407 083</b>	<b>415 942</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-406 459</b>	<b>-415 113</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>635 490</b>	<b>1 168 245</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	71 295	257 406
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>564 195</b>	<b>910 839</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>564 195</b>	<b>910 839</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>564 195</b>	<b>910 839</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>564 195</b>	<b>910 839</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		564 195	910 838
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>564 195</b>	<b>910 838</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	664 541	1 972 766
Maskiner og anlegg	8	1 254 088	2 948 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	1 582 752	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	8	<b>3 501 381</b>	<b>4 921 566</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	11	30 000	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 531 381</b>	<b>4 951 566</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>150 000</b>	<b>2 593 174</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	9 691 850	12 338 823
Andre fordringer	9	2 133 616	573 997
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 825 466</b>	<b>12 912 820</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	644 143	461 096
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>644 143</b>	<b>461 096</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 619 609</b>	<b>15 967 091</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 150 990</b>	<b>20 918 657</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	619 989	619 989
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>619 989</b>	<b>619 989</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 914 065	1 349 871
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 914 065</b>	<b>1 349 871</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 534 053</b>	<b>1 969 860</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	900 189	778 825
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>900 189</b>	<b>778 825</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 554 162	1 874 047
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 554 162</b>	<b>1 874 047</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 454 351</b>	<b>2 652 871</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	572 193	2 554 364
Leverandørgjeld		5 156 470	8 441 922
Betalbar skatt	4		50 069
Skyldige offentlige avgifter	6	2 129 150	2 581 757
Annen kortsiktig gjeld	9	2 304 773	2 667 814
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 162 586</b>	<b>16 295 925</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 616 937</b>	<b>18 948 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 150 990</b>	<b>20 918 657</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser		12 000 000	



# *Årsregnskap*

*2016*

***PGE Entreprenør AS***

*Org.nr: 979 684 126*



## PGE Entreprenør AS

### Noter til årsregnskapet 2016

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

##### Hovedregel for vurdering av 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

##### Pensjoner

Obligatorisk tjenstepensjon er det selskapet benytter.

Løpende avsetning og innbetaling til egen pensjonsordning for den enkelte i kollektiv ordning avsettes løpende hver mnd.

##### Omløpsmidler

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.

##### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

##### Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullfølelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet total kostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

##### 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kunde- fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.



## PGE Entreprenør AS

### Noter til årsregnskapet 2016

#### Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

#### Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti-reparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2015	2016
Lønninger	7 833 285	10 755 882
Arbeidsgiveravgift	984 395	1 599 640
Pensjonskostnader	134 593	143 561
Andre lønnskostnader	92 802	326 844
Sum lønnskostnader	<u>9 045 075</u>	<u>12 825 927</u>

<b>Gjennomsnittlig antall ansatte:</b>	<u>20</u>	<u>22</u>
--	-----------	-----------

Godtgjørelser:	Daglig leder	Styret
Lønn	849 766	
Annen godtgjørelse	17 950	

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i utgjør kr. 41 600.

Dette inkluderer teknisk bistand og oppsett av årsregnskapet med kr. 8 500.

#### OTP

OTP er opprettet slik loven krever.

### Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Stilling i selskapet	Antall aksjer	Aksjeklasse	Pålydende
PGE Holding AS	100,00%		75917	Ordinær	8,167



## PGE Entreprenør AS

### Noter til årsregnskapet 2016

#### Note 4 Skattekostnad

<b>Årets skattekostnad består av:</b>	<b>2016</b>		
Betalbar skatt	0		
Endring utsatt skatt	-543 681		
Netto skattekostnad	<u>-543 681</u>		
<b>Utsatt skatt:</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Endring</b>
Netto grunnlag	3 750 789	3 115 299	635 490
Utsatt skatt, 24/25 %	900 189	778 825	121 365
Utsatt skattefordel, 24/25 %	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

#### Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital pr 01.01</b>	619 989	0	1 349 869	1 969 858
Årsresultat			564 195	564 195
Utbytte			0	0
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<u>619 989</u>	<u>0</u>	<u>1 914 064</u>	<u>2 534 053</u>

#### Note 6 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 617 684, hvor skyldig skattetrekk utgjør kr. 621 870.

#### Note 7 Kundefordringer

Det er avsatt 300 000 til delkreder for å møte fremtidige tap.

#### Note 8 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1	6 462 519
Tilgang	874 877
Avgang	<u>-1 526 697</u>
Anskaffelseskost 31.12	<u>5 810 699</u>
Oppskrevet før 1.1	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	2 309 318
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>
Balanseført verdi pr. 31.12	<u>3 501 381</u>
Årets avskrivninger	<u>768 365</u>



## PGE Entreprenør AS

### Noter til årsregnskapet 2016

#### Note 9 Mellomværende selskaper i konsern

Selskap	Fordring	Gjeld	
PGE Holding AS	57446		0
PGE Eiendom AS	734343		0
PGE Transport AS	7625		0

#### Note 10 Gjeld til kreditinstitusjoner. Heftelser som pant mm

<i>Gjeld forfaller etter 5 år</i>		0	
<i>Pant i selskapet</i>	12 000 000		
<i>Eiendeler pantsatt</i>	11 047 507		
<i>Gjeld til kreditinstitusjoner</i>	2 554 162		
<i>Kassekreditt</i>	572 193		
<i>Limit Kassekreditt.</i>	1000000	Ubenyttet	427 807

*Selskapet har en selvskyldnerkausjon på kr 1 000 000*

*Selskapet har forsikret sine garantier via forsikringsselskap.*

#### Note 11 Datterselskap

Selskapets navn	Eierandel	Stemmeandel	Resultat	Egenkapital	Kommune
PGE Transport AS	100 %	100 %	-7622	-1619	Mandal

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden



Til generalforsamlingen i PGE Entreprenør AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert PGE Entreprenør AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling 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 uttalelse fra ledelsen, 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 oss 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 (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

Besøksadresse:  
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO  
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:  
Leirvikodden 11  
4513 MANDAL  
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA  
Tlf: 40 299 299  
Epost: [post@vellerevisjon.no](mailto:post@vellerevisjon.no)



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. 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### **Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar 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.

Mandal, 03.03.2017

Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle  
Registrert revisor  
sign



## *Årsberetning 2016*

### *PGE Entreprenør AS (Org.nr. 979 684 126)*

#### **Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet**

Selskapet driver entreprenørvirksomhet i leide lokaler i Mandal kommune.

#### **Rettvisende oversikt over selskapets utvikling og stilling**

Styret mener at regnskapet for 2016 gir et rettvisende bilde av selskapets utvikling samt selskapets resultat og stilling pr 31.12.2016.

#### **Fortsatt drift**

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

#### **Arbeidsmiljø**

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Det har verken vært sykefravær, skader eller ulykker i selskapet i 2016.

#### **Ytre miljø**

Selskapets virksomhet har kun ubetydelig påvirkning på det ytre miljø. Det er derfor verken planlagt eller iverksatt spesielle tiltak som kan forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

#### **Likestilling**

Selskapet driver ingen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Men bedriftens størrelse og egenart tilsier at det p.t. ikke er iverksatt eller planlagt, egne tiltak for å fremme likestilling.

#### **FoU**

Selskapet har ingen pågående FoU prosjekter ved årets slutt.

Mandal, 03. mars 2017

---

Helge Skår  
Styreleder

---

Petter Glesne  
Styremedlem

---

Edmund Jaabæk  
Styremedlem/daglig leder

---

Gøran Skaar  
Styremedlem