



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 050 772
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEKO MARINE AS
Forretningsadresse: Holterkollveien 7
1448 DRØBAK

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: Kirsten Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2017

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 528 008	6 570 351
Sum inntekter		7 528 008	6 570 351
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		609 162	-712 394
Varekostnad		2 491 633	3 257 120
Lønnskostnad	2	2 793 828	2 389 746
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	203 057	206 155
Annen driftskostnad	2	1 066 790	934 603
Sum kostnader		7 164 470	6 075 229
Driftsresultat		363 538	495 122
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 349	2 592
Annen finansinntekt		9 046	8 032
Sum finansinntekter		11 395	10 624
Annen rentekostnad		27 908	29 270
Annen finanskostnad		407	1 150
Sum finanskostnader		28 315	30 419
Netto finans		-16 920	-19 795
Ordinært resultat før skattekostnad		346 618	475 327
Skattekostnad på ordinært resultat	3	92 102	136 131
Ordinært resultat etter skattekostnad		254 516	339 196
Årsresultat		254 516	339 196
Årsresultat etter minoritetsinteresser		254 516	339 196
Totalresultat		254 516	339 196



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		40 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		214 516	339 196
Sum overføringer og disponeringer		254 516	339 196



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	127 060	81 975
Sum immaterielle eiendeler		127 060	81 975
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		120 000	120 000
Maskiner og anlegg		3 754	4 909
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		522 995	724 897
Sum varige driftsmidler	4	646 749	849 806
Sum anleggsmidler		773 809	931 781
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 914 965	2 524 127
Fordringer			
Kundefordringer		1 496 535	344 340
Andre fordringer		39 839	52 721
Sum fordringer		1 536 374	397 061
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	216 832	884 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		216 832	884 616
Sum omløpsmidler		3 668 170	3 805 804
SUM EIENDELER		4 441 979	4 737 584

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 015 063	2 800 547
Sum opptjent egenkapital		3 015 063	2 800 547
Sum egenkapital	7	3 115 063	2 900 547
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	488 481	539 623
Sum annen langsiktig gjeld		488 481	539 623
Sum langsiktig gjeld		488 481	539 623
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 420	607 203
Betalbar skatt	3	137 187	172 448
Skyldige offentlige avgifter		282 266	333 548
Utbytte		40 000	
Annen kortsiktig gjeld		245 562	184 215
Sum kortsiktig gjeld		838 435	1 297 414
Sum gjeld		1 326 916	1 837 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 441 979	4 737 584



Årsregnskap

2016

PEKO Marine AS

Org.nr. 889 050 772

**Peko Marine AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		7 528 008	6 570 351
Sum driftsinntekter		<u>7 528 008</u>	<u>6 570 351</u>
Varekostnad		2 491 633	3 257 120
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdigvarer		609 162	-712 394
Lønnskostnad	2	2 793 828	2 389 746
Ordinære avskrivninger	4	203 057	206 155
Annen driftskostnad	2	1 066 790	934 603
Sum driftskostnader		<u>7 164 470</u>	<u>6 075 229</u>
Driftsresultat		<u>363 538</u>	<u>495 122</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		2 349	2 592
Annen finansinntekt		9 046	8 032
Rentekostnad		27 908	29 270
Finanskostnad		407	1 150
Resultat av finansposter		<u>-16 920</u>	<u>-19 795</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		346 618	475 327
Skattekostnad på ordinært resultat	3	92 102	136 131
Årsresultat		<u>254 516</u>	<u>339 196</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		40 000	0
Avsatt til annen egenkapital		214 516	339 196
Sum overføringer		<u>254 516</u>	<u>339 196</u>



Peko Marine AS

Balanse

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	127 060	81 975
Sum immaterielle eiendeler		<u>127 060</u>	<u>81 975</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		120 000	120 000
Maskiner og anlegg		3 754	4 909
Transportmidler		522 995	724 897
Sum varige driftsmidler	4	<u>646 749</u>	<u>849 806</u>
Sum anleggsmidler		<u>773 809</u>	<u>931 781</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>1 914 965</u>	<u>2 524 127</u>
Fordringer			
Kundefordringer		1 496 535	344 340
Andre kortsiktige fordringer		39 839	52 721
Sum fordringer		<u>1 536 374</u>	<u>397 061</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>216 832</u>	<u>884 616</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 668 170</u>	<u>3 805 804</u>
Sum eiendeler		<u>4 441 979</u>	<u>4 737 584</u>

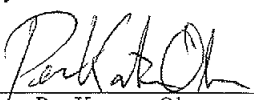


Peko Marine AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 015 063	2 800 547
Sum opptjent egenkapital		<u>3 015 063</u>	<u>2 800 547</u>
Sum egenkapital	7	<u>3 115 063</u>	<u>2 900 547</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	488 481	539 623
Sum annen langsiktig gjeld		<u>488 481</u>	<u>539 623</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 420	607 203
Betalbar skatt	3	137 187	172 448
Skyldig offentlige avgifter		282 266	333 548
Utbytte		40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		245 562	184 215
Sum kortsiktig gjeld		<u>838 435</u>	<u>1 297 414</u>
Sum gjeld		<u>1 326 916</u>	<u>1 837 037</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 441 979</u>	<u>4 737 584</u>

Drøbak, 03.04.2017
Styret i PEKO MARINE AS


Per Karsten Olsen
Styreleder / Daglig leder



Peko Marine AS

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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

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 ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Nedskrivning

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som avskrives, vurderes for verdifall når det foreligger indikasjoner på at fremtidig inntjening ikke kan forsvare eiendelens balanseførte verdi..

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For varer i arbeid medtas variable tilvirkningskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført.



Peko Marine AS

Noter til regnskapet

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader:

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønn	2 284 050	1 981 062
Arbeidsgiveravgift	346 831	308 480
Pensjonskostnader	62 693	12 248
Andre personalkostnader	100 254	87 956
Sum lønnskostnader	2 793 828	2 389 746

Antall årsverk	5,5	4
----------------	-----	---

Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

	Daglig leder	Styret
Lønn	670 313	-
Pensjonskostnad	18 399	-
Annen godtgjørelse	115 792	-
Sum	804 504	-

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype:

	2016	2015
Lovpålagt revisjon	17 900	17 100
Honorar for andre tjenester:		
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	7 800	7 200
- Annen rådgivning	-	-
Sum honorar for andre tjenester	7 800	7 200



Peko Marine AS

Noter til regnskapet

Note 3 Skatt

Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt:

Beregning av årets skattegrunnlag	2016	2015
Resultat før skattekostnad	346 618	475 327
Permanente forskjeller	613	4 570
Grunnlag for årets skattekostnad	347 231	479 897
Endring i midlertidige forskjeller	201 516	184 229
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	548 747	664 126
Fremførbart underskudd	- -	25 430
Skattepliktig inntekt	548 747	638 696

Årets skattekostnad består av:	2016	2015
Betalbar skatt	137 187	172 448
Endring i utsatt skatt	- 45 085 -	36 317
Skattekostnad	92 102	136 131

Oversikt midlertidige forskjeller:

	2016		2015	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Anleggsmidler		40 583		122 099
Omløpsmidler	570 000	-	450 000	-
Fremførbart underskudd	-	-	-	-
Sum midlertidige forskjeller	570 000	40 583	450 000	122 099
Utsatt skattefordel i balansen (25 %)	127 060	-	81 975	-

Fra inntektsåret 2017 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 24 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2016 er beregnet med bruk av denne skattesatsen. Effekten av endringen på årets skattekostnad utgjør kr. 3 279.



Peko Marine AS

Noter til regnskapet

Note 4 Varige driftsmidler

	Transport- midler	Maskiner og anlegg	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 009 512	11 550	120 000	1 141 062
Tilgang i året	-	-	-	-
Avgang i året	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	1 009 512	11 550	120 000	1 141 062
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	486 517	7 796	-	494 313
Balanseført verdi 31.12.	522 995	3 754	120 000	646 749
Årets avskrivning	201 902	1 155	-	203 057
Avskrivningssats	20 %	10 %	0 %	
Valg av avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Endring avskrivningsplan	Nei	Nei		

Note 5 Bankmidler

	2016	2015
Bundne bankmidler	97 330	121 442

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Aksjekapitalen i selskapet er ved utgangen av året:</i>	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjene eies av:

	Verv	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Styreleder/ Daglig leder		100	100 %	100 %
Per Karsten Olsen				

Selskapet har en fordring på aksjonær på kr 39 838. Fordringen gjøres opp i 2017 ved motregning i utbytte.



Peko Marine AS

Noter til regnskapet

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	100 000	-	2 800 547	2 900 547
Årets resultat	-	-	254 516	254 516
Avsatt utbytte	-	-	40 000	40 000
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	-	3 015 063	3 115 063

Note 8 Langsiktig gjeld og pantstillelser

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:

	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	128 000	176 000
Øvrig langsiktig gjeld	-	-
Sum	128 000	176 000

Bokført gjeld sikret ved pant:

Gjeld til kredittinstitusjoner	488 481	539 623
Øvrig langsiktig gjeld	-	-
Sum	488 481	539 623

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:

Transportmidler	485 661	673 563
Sum	485 661	673 563



PEKO Marine AS

Styreberetning for 2016

Arten av virksomheten og hvor den drives

PEKO Marine AS driver produksjon og salg av båter. Selskapet holder til i leide lokaler i Drøbak.

Utvikling

Selskapet har i 2016 vært i ordinær drift. Omsetningen har hatt en fin økning siden 2015. Ordretilgangen i 2016 var bra. Driftsresultatet er noe lavere enn året før da prisene presset av våre kunder, men det er styrets oppfatning at forholdene ligger godt til rette for videre drift og utvikling.

Styret mener at det vedlagte årsregnskapet for 2016 gir en rettvise oversikt over utviklingen i selskapet, for resultatet i regnskapsåret – og selskapets stilling ved årsskiftet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Peko Marine AS har i samarbeid med Follo Bedriftshelsetjeneste utarbeidet rutiner for HMS. Det har i regnskapsåret ikke vært unormalt sykefravær og vi har ikke hatt skader eller ulykker.

Ved årsskiftet hadde selskapet en overvekt av mannlige ansatte. Styret vurderer forholdet til likestilling som god. Det gjøres verken direkte eller indirekte forskjell på kjønn ved ansettelse eller i arbeidsforholdet. Styret har pålagt den daglige ledelse å sørge for at dette heller ikke skjer i fremtiden.

Styret består av eneaksjonær som er mann.

Ytre miljø

Selskapets drift medfører ikke betydelig påvirkning på det ytre miljø. Avfall blir kildesortert og spesialavfall levert på miljøstasjon.

Drøbak, 3.april 2017

Per Karsten Olsen
Styrets leder / daglig leder



Til generalforsamlingen i

Peko Marine AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Peko Marine AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 254 516. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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 årsberetningen, 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Telefon: + 47 22 62 54 00 | Ryensvingen 3, Postboks 2024 Ryen, 0615 Oslo | www.langsethrevisjon.no | org.nr. 995300796



Medlem av Midtsnell Group International. En internasjonal sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

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.

Oslo, 25. april 2017

Langseth Revisjon AS


Fredrik W. Langseth
Statsautorisert revisor