



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 714 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØY BIL & MASKIN AS
Forretningsadresse: Sør-Herøyveien 2
8850 HERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Trond Johan Vold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 850 174	11 270 709
Annen driftsinntekt		37 591	39 930
Sum inntekter		10 887 765	11 310 640
Kostnader			
Varekostnad		4 850 468	5 099 200
Lønnskostnad	1	3 346 496	3 496 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	69 400	109 200
Annen driftskostnad	1	1 630 451	1 612 655
Sum kostnader		9 896 815	10 318 020
Driftsresultat		990 950	992 619
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 216	100 293
Sum finansinntekter		104 216	100 293
Annen rentekostnad		687	2 042
Annen finanskostnad		21 982	21 341
Sum finanskostnader		22 669	23 383
Netto finans		81 547	76 911
Ordinært resultat før skattekostnad		1 072 497	1 069 530
Skattekostnad på ordinært resultat	2	235 100	261 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		837 397	807 811
Årsresultat	5	837 397	807 811
Årsresultat etter minoritetsinteresser		837 397	807 811
Totalresultat		837 397	807 811
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		500 000	200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		337 397	607 811
Sum overføringer og disponeringer		837 397	807 811



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	204 841	218 971
Sum varige driftsmidler	6	204 841	218 971
Sum anleggsmidler		204 841	218 971
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		673 346	790 410
Fordringer			
Kundefordringer		394 200	457 939
Andre fordringer		48 506	48 506
Sum fordringer		442 706	506 445
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	7 513 630	6 927 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 513 630	6 927 182
Sum omløpsmidler		8 629 682	8 224 036
SUM EIENDELER		8 834 523	8 443 007
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 831 361	6 493 964
Sum opptjent egenkapital		6 831 361	6 493 964
Sum egenkapital		6 931 361	6 593 964
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 430	416 389
Betalbar skatt	2	235 226	261 731
Skyldige offentlige avgifter		399 330	547 143
Utbytte		500 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		456 176	423 779
Sum kortsiktig gjeld		1 903 162	1 849 043
Sum gjeld		1 903 162	1 849 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 834 523	8 443 007



Til generalforsamlingen i Herøy Bil & Maskin AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Herøy Bil & Maskin AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

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 internkontroll som en 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Midtre gate 4, Postboks 1233, NO-8602 MO I RANA

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Herøy Bil & Maskin AS

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

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Mo i Rana, 31. mai 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Per Erik Pedersen
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Herøy Bil & Maskin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		10 850 174	11 270 709
Annen driftsinntekt		37 591	39 930
Sum driftsinntekter		<u>10 887 765</u>	<u>11 310 640</u>
Varekostnad		4 850 468	5 099 200
Lønnskostnad	1	3 346 496	3 496 966
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	69 400	109 200
Annen driftskostnad	1	1 630 451	1 612 655
Sum driftskostnader		<u>9 896 815</u>	<u>10 318 020</u>
Driftsresultat		<u>990 950</u>	<u>992 619</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 216	100 293
Annen rentekostnad		687	2 042
Annen finanskostnad		21 982	21 341
Resultat av finansposter		<u>81 547</u>	<u>76 911</u>
Resultat før skattekostnad		1 072 497	1 069 530
Skattekostnad på ordinært resultat	2	235 100	261 719
Resultat		<u>837 397</u>	<u>807 811</u>
Årsresultat	5	<u>837 397</u>	<u>807 811</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		337 397	607 811
Sum overføringer		<u>837 397</u>	<u>807 811</u>

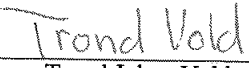


Balanse			
Herøy Bil & Maskin AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	204 841	218 971
Sum varige driftsmidler	6	<u>204 841</u>	<u>218 971</u>
Sum anleggsmidler		<u>204 841</u>	<u>218 971</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>673 346</u>	<u>790 410</u>
Fordringer			
Kundefordringer		394 200	457 939
Andre kortsiktige fordringer		48 506	48 506
Sum fordringer		<u>442 706</u>	<u>506 445</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	7 513 630	6 927 182
Sum omløpsmidler		<u>8 629 682</u>	<u>8 224 036</u>
Sum eiendeler		<u>8 834 523</u>	<u>8 443 007</u>



Balanse			
Herøy Bil & Maskin AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 831 361	6 493 964
Sum opptjent egenkapital		<u>6 831 361</u>	<u>6 493 964</u>
Sum egenkapital		<u>6 931 361</u>	<u>6 593 964</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 430	416 389
Betalbar skatt	2	235 226	261 731
Skattetrekk og andre trekk		399 330	547 143
Utbytte		500 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		456 176	423 779
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 903 162</u>	<u>1 849 043</u>
Sum gjeld		<u>1 903 162</u>	<u>1 849 043</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>8 834 523</u>	<u>8 443 007</u>

Herøy, 27.05.2019
Styret i Herøy Bil & Maskin AS


Trond Johan Vold
Daglig leder/Styrets leder

Herøy Bil & Maskin AS Side 3



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 764 041	3 060 823
Arbeidsgiveravgift	167 941	170 884
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	414 514	265 259
Sum	3 346 496	3 496 966

Sysselsatte årsverk	6	6
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	695 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 368	0
Sum	699 368	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor	2018	2017
Revisjon	35 000	30 000
Andre tjenester	18 000	12 000
Sum	53 000	42 000



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	235 100	261 719
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	235 100	261 719
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 072 497	1 069 530
Permanente forskjeller	0	1 490
Endring i midlertidige forskjeller	-50 321	19 476
Skattepliktig inntekt	1 022 176	1 090 496
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	235 226	261 731
Sum betalbar skatt i balansen	235 226	261 731

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-95 739	-126 325	-30 586
Varebeholdning	-5 000	-35 000	-30 000
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	10 265	10 265
Sum	-130 739	-181 060	-50 321
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	130 739	181 060	50 321
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 130 100.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herøy Bil & Maskin AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Trond Johan Vold	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trond Johan Vold	Daglig leder/Styrets leder	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	0	6 493 964	6 593 964
Årets resultat	0	0	0	837 397	837 397
Avsatt utbytte	0	0	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	0	6 831 361	6 931 361

Note 6 Anleggsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 175 210
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	55 270
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 230 480
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 995 638
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	30 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	2 025 638
= Bokført verdi 31.12.18	204 842
Årets ordinære avskrivninger	69 400
Økonomisk levetid	0-5 år
Avskrivningsplan	Lineær