



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 557 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FELLE MASKIN AS
Forretningsadresse: Felle
4865 ÅMLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Johnn Egil Felle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 991 882	28 974 064
Annen driftsinntekt		250 000	46 275
Sum inntekter		29 241 882	29 020 339
Kostnader			
Varekostnad		6 306 749	5 723 894
Lønnskostnad	1, 2, 3	11 122 011	11 100 213
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	494 322	521 477
Annen driftskostnad	4	11 647 005	12 061 964
Sum kostnader		29 570 087	29 407 547
Driftsresultat		-328 205	-387 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 923	2 247
Sum finansinntekter		1 923	2 247
Annen rentekostnad		182 530	215 817
Sum finanskostnader		182 530	215 817
Netto finans		-180 607	-213 571
Ordinært resultat før skattekostnad		-508 812	-600 779
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-57 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		-508 812	-543 260
Årsresultat		-508 812	-543 260
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-508 812	-543 260
Sum overføringer og disponeringer		-508 812	-543 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 13	382 726	404 606
Maskiner og anlegg	5, 13	812 466	927 237
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	358 899	569 970
Sum varige driftsmidler		1 554 091	1 901 813
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	14	75 000	75 000
Andre fordringer		182 700	373 993
Sum finansielle anleggsmidler		257 700	448 993
Sum anleggsmidler		1 811 791	2 350 806
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	575 000	630 000
Sum varer		575 000	630 000
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	4 848 694	8 166 497
Andre fordringer		1 568 358	1 709 168
Sum fordringer		6 417 052	9 875 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 142 864	1 151 458
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 142 864	1 151 458
Sum omløpsmidler		9 134 917	11 657 123
SUM EIENDELER		10 946 707	14 007 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 500 aksjer à kr 100,00)	10, 11	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 002 841	3 511 652
Sum opptjent egenkapital		3 002 841	3 511 652
Sum egenkapital	12	3 352 841	3 861 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 584 336	4 352 209
Sum annen langsiktig gjeld		3 584 336	4 352 209
Sum langsiktig gjeld		3 584 336	4 352 209
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			7 702
Leverandørgjeld		1 873 658	3 259 938
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		801 377	1 238 855
Annen kortsiktig gjeld		1 334 496	1 287 572
Sum kortsiktig gjeld		4 009 530	5 794 067
Sum gjeld		7 593 867	10 146 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 946 707	14 007 929



Til generalforsamlingen i
Felle Maskin AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Felle Maskin AS som viser et underskudd på kr 508 812. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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.

Styret 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 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 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.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



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

Uttalelse om øvrige 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.

Arendal, 26. juni 2020

Agder-Team Revisjon AS

Kenneth Sandvik Holst

Registrert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



Noter 2019 Felle Maskin AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Langsiktige tilvirkningskontrakter bokføres etter løpende avregning med fortjeneste.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	9 754 098	9 785 568
Arbeidsgiveravgift	1 078 505	1 071 597
Pensjonskostnader	236 019	173 563
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	53 388	69 485
Sum	11 122 011	11 100 213

Foretaket har sysselsatt 20 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	604 332
Annen godtgjørelse	4 392

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 38 437. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	547 000	2 657 706	1 674 060	4 878 766
Tilgang i året	0	146 600	0	146 600
Avgang i året	0	(400 000)	0	(400 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	547 000	2 404 306	1 674 060	4 625 366
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(142 394)	(1 730 469)	(1 104 091)	(2 976 954)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(164 274)	(1 591 840)	(1 315 162)	(3 071 276)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	382 726	812 466	358 898	1 554 090
Årets avskrivninger	(21 880)	(261 371)	(211 071)	(494 322)
Økonomisk levetid	25 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	20 %	20 %	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(508 812)	(600 779)
+/- Permanente forskjeller	9 348	(614)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(50 358)	126 398
Årets skattegrunnlag	(549 822)	(474 995)
+/- Endring i utsatt skatt		(57 519)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(57 519)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	143 684	194 042	(50 358)
Omløpsmidler	(20 000)	(20 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(474 995)	(1 024 817)	549 822
Netto forskjeller	(351 311)	(850 775)	499 464
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	351 311	850 775	(499 464)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 187 170

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	4 868 694	8 186 497
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	4 848 694	8 166 497

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 122 454. Skyldig skattetrekk er kr 276 364. Skattetrekk knyttet til desemberlønn er overført i januar 2020, samtidig som desemberlønna er utbetalt.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 500 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 350 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 11 - Aksjonærer og aksjeinnehav

Foretakets aksjonærer og aksjeinnehav pr. 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Felle, Johnn Egil, styreleder og daglig leder	3 150	90,00%
Felle, Rolf Bjarne, styremedlem	350	10,00%
Sum	3 500	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	350 000	3 511 652	3 861 652
Årets resultat		(508 812)	(508 812)
Egenkapital 31.12.2019	350 000	3 002 841	3 352 841

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon:	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 584 336	4 352 209
Sum	3 584 336	4 352 209

Balansført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:

Varelager	575 000	630 000
Utestående fordringer	4 868 694	8 186 496
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	382 726	404 606
Driftstilbehør, motorvogner, anleggsmaskiner	1 171 365	1 497 207
Sum	7 997 785	10 718 309

Av langsiktig gjeld på kr 3 584 336 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Investeringer i aksjer

Selskapet har investert kr. 75 000 i aksjer i FM Maskin AS, som holder til på Felle i Nissedal kommune. Investeringen er bokført etter kostmetoden.

Eierandel og stemmeandel utgjør 27,7 %.

Regnskapet til FM Maskin AS viste 31.12.19 en negativ egenkapital på kr. 55 635 og et overskudd på kr. 2 342.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Det pågående utbruddet av Covid-19 (korona) har til nå ikke gitt negativ effekt på selskapets inntekter. Det forventes heller ikke noen konsekvens. Selskapet har god økonomi og vil tåle en svak periode dersom det likevel skulle oppstå. Styret er av den oppfatning at det på det nåværende tidspunkt ikke er noen usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift.