



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 750 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WESTERLUND MASKIN AS
Forretningsadresse: Odins veg 7
9019 TROMSØ

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: Sten Kyrre Westerlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.01.2020

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 852 594	1 596 841
Annen driftsinntekt		33 333	
Sum inntekter		1 885 927	1 596 841
Kostnader			
Varekostnad		191 009	422 493
Lønnskostnad	3, 4, 5	588 584	544 158
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	35 000	35 000
Annen driftskostnad	6	255 804	725 191
Sum kostnader		1 070 396	1 726 843
Driftsresultat		815 531	-130 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		260	76
Sum finansinntekter		260	76
Annen rentekostnad		17 896	10 523
Sum finanskostnader		17 896	10 523
Netto finans		-17 636	-10 447
Ordinært resultat før skattekostnad		797 895	-140 449
Skattekostnad på ordinært resultat		126 233	
Ordinært resultat etter skattekostnad		671 662	-140 449
Årsresultat		671 662	-140 449
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		350 000	
Udekket tap		249 473	-140 449
Annen egenkapital		72 189	
Sum overføringer og disponeringer		671 662	-140 449



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	338 342	315 000
Sum varige driftsmidler		338 342	315 000
Sum anleggsmidler		338 342	315 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	337 614	144 507
Andre fordringer			12 295
Sum fordringer		337 614	156 802
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	54 288	55 777
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 288	55 777
Sum omløpsmidler		391 902	212 579
SUM EIENDELER		730 244	527 579
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	2, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		72 189	
Udekket tap	2		249 473
Sum opptjent egenkapital		72 189	-249 473
Sum egenkapital	2	102 189	-219 473
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 283	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 283	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			358 100
Sum annen langsiktig gjeld			358 100
Sum langsiktig gjeld		6 283	358 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		212 633	163 227
Betalbar skatt		119 950	
Skyldige offentlige avgifter		37 175	168 580
Utbytte		350 000	
Annen kortsiktig gjeld		-97 987	57 145
Sum kortsiktig gjeld		621 772	388 952
Sum gjeld		628 055	747 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		730 244	527 579



Noter 2018

WESTERLUND 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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	49 000	58 335	(9 335)
Omløpsmidler	0	(29 776)	29 776
Skattemessig fremførbart underskudd	(296 813)	0	(296 813)
Netto forskjeller	(247 813)	28 559	(276 372)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	247 813	0	247 813
Sum midlertidige forskjeller	0	28 559	(28 559)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	6 283	(6 283)

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(249 473)	(219 473)
Årets resultat		422 189	249 473	671 662
Avsatt utbytte		(350 000)		(350 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	72 189	0	102 189

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	545 490	502 497
Arbeidsgiveravgift	43 094	39 700
Andre relaterte ytelser		1 961
Sum	588 584	544 158

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	545 490

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	797 895	(140 449)
+/- Permanente forskjeller		201
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 441	(49 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(296 813)	
Årets skattegrunnlag	521 523	(189 248)
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	119 950	
Sum	119 950	
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	6 283	
Skattekostnad i resultatregnskapet	126 233	0
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	119 950	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	119 950	0

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	367 390	144 507
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(29 776)	
Netto oppførte kundefordringer	337 614	144 507

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 21 600.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Westerlund, Sten Kyrre	30	100,00%
Sum	30	100,00%



Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
DL	Sten Kyrre Westerlund	30

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

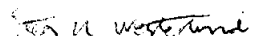
<u>Spesifikasjon varige driftsmidler</u>	<u>Driftsløsøre, inventar o.l</u>
Anskaffelseskost 01.01.2018	350 000
Tilgang i året	350 009
Avgang i året	(350 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	350 009
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(35 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(11 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	338 342
Årets avskrivninger	(35 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Balanse pr. 31. desember 2018
WESTERLUND MASKIN AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	2, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		72 189	0
Udekket tap	2	0	(249 473)
Sum opptjent egenkapital		72 189	(249 473)
Sum egenkapital	2	102 189	(219 473)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		6 283	0
Sum avsetning for forpliktelser		6 283	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	358 100
Sum annen langsiktig gjeld		0	358 100
Sum langsiktig gjeld		6 283	358 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		212 633	163 227
Betalbar skatt		119 950	0
Skyldige offentlige avgifter		37 175	168 580
Utbytte		350 000	0
Annen kortsiktig gjeld		(97 987)	57 145
Sum kortsiktig gjeld		621 772	388 952
Sum gjeld		628 055	747 052
Sum egenkapital og gjeld		730 244	527 579

Tromsø
13.01.2020


Sten Kyrre Westerlund
Styrets leder / Daglig leder