



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 554 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PMD MASKIN AS
Forretningsadresse: Hatling
7717 STEINKJER

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: Per Magnus Djuvsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 707 539	2 990 879
Sum inntekter		2 707 539	2 990 879
Kostnader			
Varekostnad		44 073	86 437
Lønnskostnad	1	440 740	491 098
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 999	56 005
Annen driftskostnad		2 074 177	2 000 184
Sum kostnader		2 627 988	2 633 723
Driftsresultat		79 551	357 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-197	1 550
Sum finansinntekter		-197	1 550
Annen rentekostnad		27 998	22 862
Sum finanskostnader		27 998	22 862
Netto finans		-28 195	-21 312
Ordinært resultat før skattekostnad		51 356	335 844
Skattekostnad på ordinært resultat	3	16 893	90 686
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 463	245 158
Årsresultat		34 463	245 158
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 463	245 158
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	34 463	245 158
Sum overføringer og disponeringer		34 463	245 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 890	88
Sum immaterielle eiendeler		4 890	88
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	20 667	28 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	120 266	112 068
Sum varige driftsmidler		140 932	140 734
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	456 986	247 200
Sum finansielle anleggsmidler		456 986	247 200
Sum anleggsmidler		602 808	388 022
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		465 107	538 576
Andre kortsiktige fordringer	6	25 679	47 663
Sum fordringer		490 786	586 239
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	99 599	134 476
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 599	134 476
Sum omløpsmidler		590 385	720 715
SUM EIENDELER		1 193 193	1 108 737

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	820 587	789 343
Sum opptjent egenkapital		820 587	789 343
Sum egenkapital		840 587	809 343
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8		31 250
Sum annen langsiktig gjeld			31 250
Sum langsiktig gjeld		0	31 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		161 188	-41 038
Betalbar skatt	3	21 695	97 023
Skyldig offentlige avgifter		144 346	196 069
Annen kortsiktig gjeld		25 377	16 090
Sum kortsiktig gjeld		352 607	268 144
Sum gjeld		352 607	299 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 193 193	1 108 737



**Årsregnskap 2016
for
Pmd Maskin AS**

Organisasjonsnr. 998554942

Utarbeidet av:
Steinkjer Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hamnegata 33



7716 STEINKJER



Pmd Maskin AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver med utleie av maskiner og areidskraft, brøyting, strøing og dertilhørende virksomhet i Steinkjer kommune.

Resultat og stilling

	2016
Driftsinntekter	2 707 539
Driftsresultat	79 551
Årsresultat	34 463
	31.12.2016
Balansesum	1 193 193
Egenkapital	840 587
Egenkapitalprosent	70,4%

Det har ikke intruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker.

Likestilling mellom kjønnene

Selskapet har 1 ansatt på heltid. Ellers leies det inn arbeidsfolk ved behov. Styret består av 1 mann.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 34 463:

Overføring annen egenkapital	34 463
Totalt	34 463

Steinkjer 30.06.2016

Per Magnus Djuvsland
Styrets leder/daglig leder



Pmd Maskin AS

Årsberetning 2016



Pmd Maskin AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 707 539	2 990 879
Sum driftsinntekter		2 707 539	2 990 879
Driftskostnader			
Varekostnad		44 073	86 437
Lønnskostnad	1	440 740	491 098
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 999	56 005
Annen driftskostnad		2 074 177	2 000 184
Sum driftskostnader		2 627 988	2 633 723
DRIFTSRESULTAT		79 551	357 156
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(197)	1 550
Sum finansinntekter		(197)	1 550
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		27 998	22 862
Sum finanskostnader		27 998	22 862
NETTO FINANSPOSTER		(28 195)	(21 312)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		51 356	335 844
Skattekostnad på ordinært resultat	3	16 893	90 686
ORDINÆRT RESULTAT		34 463	245 158
ARSRESULTAT		34 463	245 158
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	34 463	245 158
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		34 463	245 158

Årsregnskap for Pmd Maskin AS

Organisasjonsnr. 998554942



Pmd Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 890	88
Sum immaterielle eiendeler		4 890	88
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	20 667	28 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	120 266	112 068
Sum varige driftsmidler		140 932	140 734
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	456 986	247 200
Sum finansielle anleggsmidler		456 986	247 200
SUM ANLEGGSMIDLER		602 808	388 022
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		465 107	538 576
Andre kortsiktige fordringer	6	25 679	47 663
Sum fordringer		490 786	586 239
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	99 599	134 476
SUM OMLØPSMIDLER		590 385	720 715
SUM EIENDELER		1 193 193	1 108 737
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(10 000)	(10 000)
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	820 587	789 343
Sum opptjent egenkapital		820 587	789 343
SUM EGENKAPITAL		840 587	809 343
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	31 250
Sum annen langsiktig gjeld		0	31 250
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	31 250
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		161 188	(41 038)
Betalbar skatt	3	21 695	97 023
Skyldig offentlige avgifter		144 346	196 069
Annen kortsiktig gjeld		25 377	16 090
SUM KORTSIKTIG GJELD		352 607	268 144
SUM GJELD		352 607	299 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 193 193	1 108 737



Pmd Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2016

Note	31.12.2016	31.12.2015
------	------------	------------

Steinkjer 30.06.2016

Per Magnus Djuvslund
Styrets leder/daglig leder



Pmd Maskin AS

Noter 2016

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 i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Pmd Maskin AS

Organisasjonsnr. 998554942



Pmd Maskin AS

Noter 2016

	I år
Lønn	385 732
Arbeidsgiveravgift	55 008
Totalt	440 740

Selskapet har ikke obligatorisk tjenstepensjon. De er iflg. loven ikke pliktig til å ha denne pensjonen.

Lønn til daglig leder utgjør kr 378 010,-.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	40 000	161 648	201 648
+ Tilgang	0	44 400	44 400
Anskaffelseskost pr. 31/12	40 000	206 048	246 048
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 333	45 976	49 310
+ Ordinære avskrivninger	8 000	48 005	56 005
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	11 333	93 981	105 315
Balansført verdi pr 31/12	28 667	112 067	140 734
Prosentsats for ord.avskr	20-20	20-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Pmd Maskin AS

Organisasjonsnr. 998554942



Pmd Maskin AS

Noter 2016

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	335 844
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	23 500
= Inntekt	359 344

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	97 023
= Sum betalbar skatt	97 023
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-6 249
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-88
= Ordinær skattekostnad	90 686
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	97 023
= Betalbar skatt i balansen	97 023

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2015	2014	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-355	14 828	15 183
+ Utestående fordringer	0	8 317	8 317
Sum	-355	23 145	23 500
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			23 500

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-355	14 828
+ Utestående fordringer	0	8 317
= Grunnlag utsatt skatt	-355	23 145
Utsatt skatt	0	6 249
Negativt grunnlag utsatt skatt	355	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	355	0
Utsatt skattefordel	88	0



Pmd Maskin AS

Noter 2016

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	779 343	809 343
Tilført fra årsresultat		34 463	34 463
Andre transaksjoner:	0	-3 219	-3 219
Pr 31.12.	30 000	810 587	840 587

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har 6 leasing-objekter som det er betalt forskudds-leasing på . Alle disse blir avskrevet over 5 år.

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

Eier har et lån i selskapet. Dette blir renteberegnet etter gjeldende satser.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 17 394 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 20 161.

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Lånet er ytet av Sparebank1 Midt Norge.

Gjeld pr 31.12.2015	Gjeld pr. 31.12.2014
Kr 31 250	Kr 68 750