



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 208 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANLEGGSDELER AS
Forretningsadresse: 6490 EIDE

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: Einar Robert Naas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2017

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, 10.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 049 177	18 266 470
Annen driftsinntekt		160 833	
Sum inntekter		17 210 010	18 266 470
Kostnader			
Varekostnad		9 851 899	11 107 728
Lønnskostnad	2	2 493 726	1 259 283
Avskrivning på varige driftsmidler	1	66 559	101 000
Annen driftskostnad	2	2 799 810	3 631 883
Sum kostnader		15 211 993	16 099 894
Driftsresultat		1 998 017	2 166 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 249	1 501
Annen finansinntekt		2 195	
Sum finansinntekter		3 444	1 501
Annen rentekostnad		138 661	66 808
Sum finanskostnader		138 661	66 808
Netto finans		-135 217	-65 308
Ordinært resultat før skattekostnad		1 862 800	2 101 268
Skattekostnad på ordinært resultat	3	468 707	567 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 394 093	1 534 002
Årsresultat		1 394 093	1 534 002
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 394 093	1 534 002
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 394 093	1 534 002
Sum overføringer og disponeringer		1 394 093	1 534 002



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	169 500	147 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	96 000	135 500
Sum varige driftsmidler		265 500	282 500
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		34 383	44 383
Sum finansielle anleggsmidler		34 383	44 383
Sum anleggsmidler		299 883	326 883
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 716 716	7 476 653
Sum varer		8 716 716	7 476 653
Fordringer			
Kundefordringer		1 969 840	2 180 155
Andre fordringer		19 940	874 383
Sum fordringer		1 989 780	3 054 538
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		94 234	357 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 234	357 227
Sum omløpsmidler		10 800 729	10 888 418
SUM EIENDELER		11 100 612	11 215 301

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 475 568	3 081 475
Sum opptjent egenkapital		4 475 568	3 081 475
Sum egenkapital		4 575 568	3 181 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	71 809	48 247
Sum avsetninger for forpliktelser		71 809	48 247
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	194 442	473 082
Sum annen langsiktig gjeld		194 442	473 082
Sum langsiktig gjeld		266 251	521 329
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	223 689	394 469
Leverandørgjeld		40 580	1 734 159
Betalbar skatt	3	445 145	605 988
Skyldig offentlige avgifter		670 184	51 314
Annen kortsiktig gjeld		4 879 196	4 726 566
Sum kortsiktig gjeld		6 258 793	7 512 496
Sum gjeld		6 525 044	8 033 825
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 100 612	11 215 301



**Årsregnskap 2016
for
Anleggsdeler AS**



Anleggsdeler AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:

Kjøp og salg av anleggs dekk, maskindeler, olje og smøre produkter og andre relaterte produkter. Selskapet holder til i Eide Kommune.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	17 210 010	18 266 470	11 424 314
Driftsresultat	1 998 017	2 166 576	110 945
Årsresultat	1 394 093	1 534 002	24 252
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	11 100 612	11 215 301	7 271 166
Egenkapital	4 575 568	3 181 475	1 647 473
Egenkapitalprosent	41,2%	28,4%	22,7%

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

Arbeidsmiljø og personale

Det har vært 3 ansatte og en innleid person i selskapet i regnskapsåret. Arbeidsmiljøet betraktes som godt. Det har ikke vært arbeidsulykker eller skader på arbeidsplassen. Sykefravær har vært uvesentlig.

Likestilling

Selskapet har ikke kvinner i styre og ledelse. Selskapet er en familiebedrift og det er eierne selv som sitter i disse posisjonene. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling når det gjelder lønn, rekruttering mv.

Miljørapport

Selskapet slipper ikke ut noe fra produksjonsanleggene som er i strid med myndighetenes krav.



Anleggsdeler AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 049 177	18 266 470
Annen driftsinntekt		160 833	0
Sum driftsinntekter		17 210 010	18 266 470
Driftskostnader			
Varekostnad		9 851 899	11 107 728
Lønnskostnad	2	2 493 726	1 259 283
Avskrivning på varige driftsmidler	1	66 559	101 000
Annen driftskostnad	2	2 799 810	3 631 883
Sum driftskostnader		15 211 993	16 099 894
DRIFTSRESULTAT		1 998 017	2 166 576
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 249	1 501
Annen finansinntekt		2 195	0
Sum finansinntekter		3 444	1 501
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		138 661	66 808
Sum finanskostnader		138 661	66 808
NETTO FINANSPOSTER		(135 217)	(65 308)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 862 800	2 101 268
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	468 707	567 266
ORDINÆRT RESULTAT		1 394 093	1 534 002
ÅRSRESULTAT		1 394 093	1 534 002
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 394 093	1 534 002
SUM OVERFØRINGER		1 394 093	1 534 002



Anleggsdeler AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	169 500	147 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	96 000	135 500
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		34 383	44 383
Sum anleggsmidler		299 883	326 883
Omløpsmidler			
Varer		8 716 716	7 476 653
Kundefordringer		1 969 840	2 180 155
Andre fordringer		19 940	874 383
Bankinnskudd, kontanter o.l.		94 234	357 227
Sum omløpsmidler		10 800 729	10 888 418
SUM EIENDELER		11 100 612	11 215 301



Anleggsdeler AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 475 568	3 081 475
Sum opptjent egenkapital		4 475 568	3 081 475
Sum egenkapital		4 575 568	3 181 475
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	71 809	48 247
Sum avsetning for forpliktelser		71 809	48 247
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	194 442	473 082
Sum annen langsiktig gjeld		194 442	473 082
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	223 689	394 469
Leverandørgjeld		40 580	1 734 159
Betalbar skatt	3	445 145	605 988
Skyldig offentlige avgifter		670 184	51 314
Annen kortsiktig gjeld		4 879 196	4 726 566
Sum kortsiktig gjeld		6 258 793	7 512 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 100 612	11 215 301

Eide den 30. mai 2017

Nils Naas
Daglig leder/styremedlemEinar Robert Naas
Styrets lederLars Naas
StyremedlemEinar Norvall Naas
Styremedlem



Anleggsdel AS

Årsberetning 2016

Årsresultat og disponeringer

Det vises til resultatregnskap og balanse.

Eide den 30. mai 2017

Nils Naas
Daglig leder/styremedlem

Einar Robert Naas
Styrets leder

Lars Naas
Styremedlem

Einar Norvall Naas
Styremedlem



Anleggsdeler AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Driftsinntekter

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

Anleggsmidler

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

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 / utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) 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 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		
	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	174 000	383 000	557 000
+ Tilgang	60 000	88 726	148 726
- Avgang	0	270 000	270 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	234 000	201 726	435 726
Akk. av/nedskr. pr 1/1	27 000	247 500	274 500
+ Ordinære avskrivninger	37 500	29 059	66 559
- Tilbakeført avskrivning	0	170 833	170 833
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	64 500	105 726	170 226
Balansført verdi pr 31/12	169 500	96 000	265 500
Prosentats for ord. avskr.	17-20	10-25	



Anleggsdeler AS

Noter 2016

Note 2 - Annen driftskostnad

Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret er 3 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 218 314	1 112 411
Arbeidsgiveravgift	241 726	120 215
Pensjonskostnader	24 660	24 197
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 026	2 459
Totalt	2 493 726	1 259 283

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	687 163
Styremedlemmer	0

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med revisjonshonorar kr. 40 000 og honorar for andre tjenester med kr. 6 500.

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 862 800
Permanente og andre forskjeller	23 999
Endring i midlertidige forskjeller	-106 218
Inntekt	1 780 581

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	445 145
= Sum betalbar skatt	445 145
+ endring i utsatt skatt	23 562
= Ordinær skattekostnad	468 707

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	445 145
= Betalbar skatt i balansen	445 145



Anleggsdeler AS

Noter 2016

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	349 207	242 989
+ Utestående fordringer	-50 000	-50 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	349 207	242 989
Sum negative skatteøkende forskjeller	50 000	50 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	299 207	192 989
Balanseført utsatt skatt	71 809	48 247

Note 4 - Selskapskapital

Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 1,000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets en aksjeeier er:

<i>Aksjonærens navn:</i>	<i>Antall aksjer:</i>
<i>Aksjonærens navn:</i>	<i>Antall aksjer:</i>
Einar Norvall Naas	100 Styremedlem
Lars Naas	300 Styremedlem
Einar Robert Naas	300 Styrets leder
Nils Naas	300 Styremedlem Daglig leder

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	418 131	867 551
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner og anlegg	265 500	282 500
Utestående fordringer	1 969 840	2 180 155
Varer	8 716 716	7 476 653
Sum pantsatte eiendeler	10 952 056	9 939 308

Disse eiendelene er også stillet som en garanti overfor Tollkassereen med inntil 1MNOK.



BUGGE

REVISJONSKONTOR

Til generalforsamlingen i Anleggsdeler AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Anleggsdeler AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 394 093. 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 oppfylt våre øvrige etiske plikter 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.

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



BUGGE

REVISJONSKONTOR

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte 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

Målet 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 gir uttrykk for vår mening. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi årsregnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



BUGGE

REVISJONSKONTOR

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, 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 bokføringsskikk i Norge.

Molde, den 30. mai 2017

Tore Folke-Olsen
Registrert revisor