



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 482 835
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUNNHORDLAND ANLEGG AS
Forretningsadresse: Mosterhamn
5440 MOSTERHAMN

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: Geir Leon Knutsen
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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 658 569	15 787 030
Annen driftsinntekt		28 093	391 569
Sum inntekter		19 686 662	16 178 599
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	9	75 000	573 841
Varekostnad	9	8 349 003	5 242 148
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 771 706	4 197 177
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	82 064	70 114
Annen driftskostnad	4, 6, 7	7 270 996	5 377 005
Sum kostnader		20 548 769	15 460 285
Driftsresultat		-862 106	718 314
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		403	557
Sum finansinntekter		403	557
Annen rentekostnad		82 619	219 131
Sum finanskostnader		82 619	219 131
Netto finans		-82 216	-218 575
Ordinært resultat før skattekostnad		-944 322	499 740
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-97 348	129 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		-846 974	370 697
Årsresultat		-846 974	370 697
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-192 610	
Annen egenkapital		-654 363	370 697
Sum overføringer og disponeringer		-846 974	370 697



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	397 323	397 323
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	212 070	156 634
Sum varige driftsmidler		609 393	553 957
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		11 200	
Sum finansielle anleggsmidler		11 200	
Sum anleggsmidler		620 594	553 957
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 000 000	1 075 000
Sum varer		1 000 000	1 075 000
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 553 883	2 116 010
Andre fordringer		766 892	825 468
Sum fordringer		3 320 776	2 941 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 583	1 070 625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 583	1 070 625
Sum omløpsmidler		4 325 359	5 087 103
SUM EIENDELER		4 945 953	5 641 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (166 aksjer à kr 4 000,00)	13, 14, 15	664 000	664 000
Sum innskutt egenkapital		664 000	664 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15		654 363
Udekket tap		192 610	
Sum opptjent egenkapital		-192 610	654 363
Sum egenkapital	15	471 390	1 318 363
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		97 348
Sum avsetninger for forpliktelser			97 348
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	325 000	1 485 000
Sum annen langsiktig gjeld		325 000	1 485 000
Sum langsiktig gjeld		325 000	1 582 348
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		356 071	
Leverandørgjeld		1 490 863	1 577 158
Betalbar skatt	8		55 467
Skyldige offentlige avgifter		619 694	387 116
Annen kortsiktig gjeld	7	1 682 935	720 608
Sum kortsiktig gjeld		4 149 563	2 740 349
Sum gjeld		4 474 563	4 322 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 945 953	5 641 060



BDO AS
Borggata 7
Postboks 103
5401 Stord

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i SKM Entreprenør AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SKM Entreprenør AS' årsregnskap som 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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre 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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

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 regnskapet, 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, uriktige fremstillinger 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 om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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 den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, 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.

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 og forslaget til dekning av tap 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Stord, 14. juli 2017
BDO AS


Asbjørn Wathne
registrert revisor



Årsregnskap for 2016

SKM Entreprenør AS

Org.nr. 995 482 835

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





SKM Entreprenør AS

ÅRSBERETNING 2016

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

SKM Entreprenør AS driver entreprenørvirksomhet. Selskapets forretningskontor ligger i Bømlo kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. -846 974, mot et resultat på kr. 370 697 året før. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på 471 390, og dermed er deler av aksjekapitalen tapt. Total balansesum er på kr. 4 945 953.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det to menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Urangsvåg, den 23.06.2017

Geir Leon Halleraker Knutsen
Styrets leder / Daglig leder

Leon Knutsen
Styremedlem



Resultatregnskap for 2016 SKM Entreprenør AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		19 658 569	15 787 030
Annen driftsinntekt		28 093	391 569
Sum driftsinntekter		19 686 662	16 178 599
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket	9	(75 000)	(573 841)
Varekostnad	9	(8 349 003)	(5 242 148)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(4 771 706)	(4 197 177)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(82 064)	(70 114)
Annen driftskostnad	4, 6, 7	(7 270 996)	(5 377 005)
Sum driftskostnader		(20 548 769)	(15 460 285)
Driftsresultat		(862 106)	718 314
Annen renteinntekt		403	557
Sum finansinntekter		403	557
Annen rentekostnad		(82 619)	(219 131)
Sum finanskostnader		(82 619)	(219 131)
Netto finans		(82 216)	(218 575)
Ordinært resultat før skattekostnad		(944 322)	499 740
Skattekostnad på ordinært resultat	8	97 348	(129 043)
Ordinært resultat		(846 974)	370 697
Årsresultat		(846 974)	370 697
Overføringer			
Udekket tap		(192 610)	0
Annen egenkapital		(654 363)	370 697
Sum		(846 974)	370 697



Balanse pr. 31. desember 2016 SKM Entreprenør AS


	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	397 323	397 323
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	212 070	156 634
Sum varige driftsmidler		609 393	553 957
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		11 200	0
Sum finansielle anleggsmidler		11 200	0
Sum anleggsmidler		620 594	553 957
Omløpsmidler			
Varer	9	1 000 000	1 075 000
Sum varer		1 000 000	1 075 000
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 553 883	2 116 010
Andre fordringer		766 892	825 468
Sum fordringer		3 320 776	2 941 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 583	1 070 625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 583	1 070 625
Sum omløpsmidler		4 325 359	5 087 103
Sum eiendeler		4 945 953	5 641 060



Balanse pr. 31. desember 2016
SKM Entreprenør AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (166 aksjer à kr 4 000,00)	13, 14, 15	664 000	664 000
Sum innskutt egenkapital		664 000	664 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	0	654 363
Udekket tap		(192 610)	0
Sum opptjent egenkapital		(192 610)	654 363
Sum egenkapital	15	471 390	1 318 363
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	0	97 348
Sum avsetning for forpliktelser		0	97 348
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	325 000	1 485 000
Sum annen langsiktig gjeld		325 000	1 485 000
Sum langsiktig gjeld		325 000	1 582 348
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		356 071	0
Leverandørgjeld		1 490 863	1 577 158
Betalbar skatt	8	0	55 467
Skyldige offentlige avgifter		619 694	387 116
Annen kortsiktig gjeld	7	1 682 935	720 608
Sum kortsiktig gjeld		4 149 563	2 740 349
Sum gjeld		4 474 563	4 322 696
Sum egenkapital og gjeld		4 945 953	5 641 060


Geir Leon Halleraker Knutsen
Styrets leder / Daglig leder


Leon Knutsen
Styremedlem



Noter 2016

SKM Entreprenør 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.

Forørig 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	4 161 138	3 614 870
Arbeidsgiveravgift	442 906	407 410
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	167 662	174 897
Sum	4 771 706	4 197 177

Foretaket har sysselsatt 7 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	Styret
Lønn	814 800	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	16 126	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 48 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	397 323	358 239	755 562
Tilgang i året	0	629 527	629 527
Avgang i året	0	(492 027)	(492 027)
Anskaffelseskost 31.12.2016	397 323	495 739	893 062
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016		(201 603)	(201 603)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016		(283 669)	(283 669)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	397 323	212 070	609 393
Årets avskrivninger		(82 066)	(82 066)
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0,0 %	20 %	

Note 6 - Leie/leasing

En stor del av selskapets maskinpark er leasa.

Årets leasingkostnader er kr 3.111.271.

Note 7 - Avsetning til tap på kontrakt

Det er gjort en avsetning for tap på en kontrakt på kr 800.000



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(944 322)	499 740
+/- Permanente forskjeller	569	7 040
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	830 145	(301 348)
Årets skattegrunnlag	(113 608)	205 432
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		55 467
Sum		55 467
+/- Endring i utsatt skatt	(97 348)	73 576
Skattekostnad i resultatregnskapet	(97 348)	129 043
Betalbar skatt i skattekostnad		55 467
Betalbar skatt i balansen	0	55 467

Note 9 - Varebeholdninger

Varebeholdninger	2016	2015
Lager av varer under tilvirkning	300 000	400 000
Lager av innkjøpte varer	700 000	675 000
Sum	1 000 000	1 075 000

Note 10 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	394 022	373 709	20 313
Omløpsmidler	(4 632)	(14 464)	9 832
Kortsiktig gjeld		(800 000)	800 000
Skattemessig fremførbart underskudd		(113 608)	113 608
Netto forskjeller	389 390	(554 363)	943 753
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		554 363	(554 363)
Sum midlertidige forskjeller	389 390	0	389 390
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	97 348	0	97 348

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	2 573 883	2 136 010
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 553 883	2 116 010

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 658. Skyldig skattetrekk er kr 173 740.



Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 166 aksjer, pålydende kr 4 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 664 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HALLERAKER, KNUITSEN GEIR L	166	100,00%
Sum	166	100,00%

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	664 000	654 363		1 318 363
Årets resultat		(654 363)	(192 610)	(846 974)
Egenkapital 31.12.2016	664 000	0	(192 610)	471 390

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-325 000	-1 485 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	-325 000	-1 485 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	609 393	553 957
Sum	609 393	553 957