



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 192 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKINENTREPRENØR PAUL JOHANSEN AS
Forretningsadresse: 8130 SANDHORNØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kjell åge Hafne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		191 200	63 000
Annen driftsinntekt		378 239	116 968
Sum inntekter		569 439	179 968
Kostnader			
Lønnskostnad	2	372 239	13 907
Avskrivning på varige driftsmidler	3	25 422	44 578
Annen driftskostnad		134 409	74 974
Sum kostnader		532 070	133 459
Driftsresultat		37 369	46 509
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103 403	97 614
Sum finansinntekter		103 403	97 614
Annen rentekostnad		31 048	508
Sum finanskostnader		31 048	508
Netto finans		72 355	97 106
Ordinært resultat før skattekostnad		109 725	143 615
Skattekostnad på ordinært resultat	4	18 736	29 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 989	114 037
Årsresultat		90 989	114 037
Årsresultat etter minoritetsinteresser		90 989	114 037
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		90 989	114 037
Sum overføringer og disponeringer		90 989	114 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	11 467	36 889
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1	1
Sum varige driftsmidler		11 468	36 890
Sum anleggsmidler		11 468	36 890
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		239 000	
Andre fordringer			1 680
Sum fordringer		239 000	1 680
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 490 323	7 267 816
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 490 323	7 267 816
Sum omløpsmidler		7 729 323	7 269 496
SUM EIENDELER		7 740 791	7 306 387
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	200 000	200 000
Overkurs		2 260	2 260
Sum innskutt egenkapital		202 260	202 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	611 261	520 273
Sum opptjent egenkapital		611 261	520 273
Sum egenkapital		813 521	722 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	191 081	172 345
Sum avsetninger for forpliktelser		191 081	172 345
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		191 081	172 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 863	
Betalbar skatt	4		23 255
Skyldig offentlige avgifter		118 322	72 340
Annen kortsiktig gjeld	2	6 600 004	6 315 914
Sum kortsiktig gjeld		6 736 189	6 411 509
Sum gjeld		6 927 270	6 583 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 740 791	7 306 387



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen blir 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. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2017

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 2 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 5 aksjonærer:

Navn	Verv	Antall	Eierandel
Paul Johansen	Styreleder/daglig leder	1 300	65,00 %
Christian Johansen		175	8,75 %
Owe Johansen		175	8,75 %
Charlotte Håvik Johansen		175	8,75 %
Synnøve Johansen		175	8,75 %

Note 2 - Ansatte, lønninger, honorarer

	I år	I fjor
Lønn	342 900	0
Arbeidsgiveravgift	18 063	675
Pensjonskostnader	11 276	13 232
Totalt	372 239	13 907

Selskapet har ca 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Utover lønn har ikke daglig leder mottatt andre ytelser fra selskapet.

Lønn til daglig leder utgjør kr 300.000

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har imidlertid etablert tjenstepensjonsordning.

Selskapet har gjeld til daglig leder med kr 6 254 600.- gjelden er renteberegnet med kr 31 048.-

Note 3 - Driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftslesøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	354 217	933 617	1 287 835
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	332 086	332 086
Anskaffelseskost pr. 31/12	354 217	601 531	955 749
Akk. av/nedskr. pr 1/1	317 328	933 616	1 250 944

Noter for Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Organisasjonsnr. 983192556



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2017

+ Ordinære avskrivninger	25 422	0	25 422
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	332 086	332 086
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	342 750	601 530	944 280
Balanseført verdi pr 31/12	11 467	1	11 468
Prosentats for ord.avskr	10-10	20-20	

Note 4 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	109 725
+ Permanente og andre forskjeller	2 959
+ Endring i midlertidige forskjeller	-131 605
= Inntekt	-18 922

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	18 736
= Ordinær skattekostnad	18 736
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	626 168	438 677
+ Gevinst- og tapskonto	223 542	279 428
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	18 922	0
= Grunnlag utsatt skatt	830 788	718 105
Utsatt skatt	191 081	172 345

Noter for Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Organisasjonsnr. 983192556



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Noter 2017

Note 5 - Avstemming egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	2 260	520 273	722 533
+Fra årets resultat			90 989	90 989
Pr 31.12.	200 000	2 260	611 261	813 521



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		191 200	63 000
Annen driftsinntekt		378 239	116 968
Sum driftsinntekter		569 439	179 968
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	372 239	13 907
Avskrivning på varige driftsmidler	3	25 422	44 578
Annen driftskostnad		134 409	74 974
Sum driftskostnader		532 070	133 459
DRIFTSRESULTAT		37 369	46 509
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		103 403	97 614
Sum finansinntekter		103 403	97 614
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		31 048	508
Sum finanskostnader		31 048	508
NETTO FINANSPOSTER		72 355	97 106
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		109 725	143 615
Skattekostnad på ordinært resultat	4	18 736	29 578
ORDINÆRT RESULTAT		90 989	114 037
ARSRESULTAT		90 989	114 037
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		90 989	114 037
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		90 989	114 037



Maskinentreprenør Paul Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	11 467	36 889
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1	1
Sum varige driftsmidler		11 468	36 890
SUM ANLEGGSMIDLER		11 468	36 890
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		239 000	0
Andre fordringer		0	1 680
Sum fordringer		239 000	1 680
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 490 323	7 267 816
SUM OMLØPSMIDLER		7 729 323	7 269 496
SUM EIENDELER		7 740 791	7 306 387
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	200 000	200 000
Overkurs		2 260	2 260
Sum innskutt egenkapital		202 260	202 260
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	611 261	520 273
Sum opptjent egenkapital		611 261	520 273
SUM EGENKAPITAL		813 521	722 533
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	4	191 081	172 345
SUM LANGSIKTIG GJELD		191 081	172 345
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		17 863	0
Betalbar skatt	4	0	23 255
Skyldig offentlige avgifter		118 322	72 340
Annen kortsiktig gjeld	2	6 600 004	6 315 914
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 736 189	6 411 509
SUM GJELD		6 927 270	6 583 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 740 791	7 306 387

Sandhornøy, den ____ / ____ - 2018

Paul Johansen
Daglig leder/styreleder



**Årsregnskap 2017
for
Maskinentreprenør Paul Johansen AS**

Organisasjonsnr. 983192556