



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 098 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOG OG MASKINTJENESTER AS
Forretningsadresse: Bortne
6734 RUGSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Svein Leirgulen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 932 568	2 842 500
Annen driftsinntekt		527 849	
Sum inntekter		2 460 417	2 842 500
Kostnader			
Varekostnad		2 041	
Lønnskostnad	3, 4, 5	1 197 293	1 912 584
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	61 400	155 075
Annen driftskostnad	2	791 526	694 468
Sum kostnader		2 052 260	2 762 127
Driftsresultat		408 157	80 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		152	253
Sum finansinntekter		152	253
Annen rentekostnad		16 183	13 765
Sum finanskostnader		16 183	13 765
Netto finans		-16 031	-13 512
Ordinært resultat før skattekostnad	14	392 126	66 861
Skattekostnad på ordinært resultat	14	62 774	35 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		329 352	31 577
Årsresultat		329 352	31 577
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		329 352	31 577
Sum overføringer og disponeringer		329 352	31 577



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 9	109 500	170 900
Sum varige driftsmidler		109 500	170 900
Andre fordringer			
Sum anleggsmidler		109 500	170 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	30 000	15 000
Andre fordringer		506 998	36 404
Sum fordringer		536 998	51 404
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	142 497	460 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 497	460 484
Sum omløpsmidler		679 495	511 888
SUM EIENDELER		788 995	682 788
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	10, 11, 12, 13	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	425 427	96 075
Sum opptjent egenkapital		425 427	96 075
Sum egenkapital	13	475 427	146 075
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	15	62 782	
Sum avsetninger for forpliktelser		62 782	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	69 600	139 200
Sum annen langsiktig gjeld		69 600	139 200
Sum langsiktig gjeld		132 382	139 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 429	11 840
Betalbar skatt	14		35 284
Skyldige offentlige avgifter		30 337	156 034
Annen kortsiktig gjeld		124 420	194 355
Sum kortsiktig gjeld		181 186	397 513
Sum gjeld		313 568	536 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		788 995	682 788



Noter 2019

Skog og Maskintjenester 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.

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 22 % 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 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.



Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 026 211	1 679 024
Arbeidsgiveravgift	111 881	181 353
Pensjonskostnader	29 272	31 851
Andre relaterte ytelser	29 929	20 356
Sum	1 197 293	1 912 584

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	145 310	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	26 648	0

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	604 999
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	604 999
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(434 099)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(495 499)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	109 500
Årets avskrivninger	(61 400)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	15 000	15 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer	15 000	
Netto oppførte kundefordringer	30 000	15 000

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7 281. Skyldig skattetrekk er kr 23 437.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	69 600	139 200
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	69 600	139 200

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	109 500	170 900
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	
Sum	109 500	170 900

Av langsiktig gjeld på kr 69 600 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Leirgulen, Svein	50	50,00%
Lofsnes, Torbjørn	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Torbjørn Lofsnes	50
Styrets leder	Svein Leirgulen	50



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000	96 075	146 075
Årets resultat		329 352	329 352
Egenkapital 31.12.2019	50 000	425 427	475 427

Note 14 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	392 126	66 861
+/- Permanente forskjeller	2 445	241
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(434 220)	86 305
Årets skattegrunnlag	(39 649)	153 407
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		35 284
Sum		35 284
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(8)	
+/- Endring i utsatt skatt	62 782	
Skattekostnad i resultatregnskapet	62 774	35 284
Betalbar skatt i skattekostnad		35 284
Betalbar skatt i balansen	0	35 284

Note 15 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(109 200)	310 020	(419 220)
Omløpsmidler	0	15 000	(15 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(39 649)	39 649
Netto forskjeller	(109 200)	285 371	(394 571)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	109 200	0	109 200
Sum midlertidige forskjeller	0	285 371	(285 371)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	62 782	(62 782)