



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 739 478
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIKEN BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Øvre Kråkenes 174
5152 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Terje Moe
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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 123 846	12 700 136
Annen driftsinntekt		55 000	42 000
Sum inntekter		8 178 846	12 742 136
Kostnader			
Varekostnad		4 103 130	6 802 503
Lønnskostnad	2	2 783 187	2 789 663
Avskrivning	3	151 433	162 618
Annen driftskostnad	2	937 976	1 490 449
Sum kostnader		7 975 726	11 245 233
Driftsresultat		203 120	1 496 903
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		193 193	77 220
Sum finansinntekter		193 193	77 220
Annen finanskostnad		206 669	71 673
Sum finanskostnader		206 669	71 673
Netto finans		-13 476	5 547
Ordinært resultat før skattekostnad		189 644	1 502 450
Skattekostnad på ordinært resultat	4	52 022	407 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 622	1 095 071
Årsresultat		137 622	1 095 071
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		180 675	1 519 000
Overføringer annen egenkapital		-43 053	-423 929
Sum overføringer og disponeringer		137 622	1 095 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 8	512 810	664 243
Sum varige driftsmidler		512 810	664 243
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	6	4 975 000	5 075 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 005 000	5 105 000
Sum anleggsmidler		5 517 810	5 769 243
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 341 804	2 793 878
Andre fordringer	6	75 140	732 298
Sum fordringer		2 416 944	3 526 176
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	470 398	209 930
Sum omløpsmidler		2 887 342	3 736 106
SUM EIENDELER		8 405 152	9 505 349
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen innskutt egenkapital	9	347 082	382 216
Sum innskutt egenkapital		497 082	532 216
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		7 920
Sum opptjent egenkapital			7 920
Sum egenkapital		497 082	540 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	9 404	18 053
Sum avsetninger for forpliktelser		9 404	18 053
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	175 258	3 751 485
Langsiktig gjeld konsern	6	1 500 000	1 514 291
Sum annen langsiktig gjeld		1 675 258	5 265 776
Sum langsiktig gjeld		1 684 662	5 283 829
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 440 676	
Leverandørgjeld		221 030	616 712
Betalbar skatt	4	472	26
Skyldige offentlige avgifter		433 031	586 570
Annen kortsiktig gjeld	6	2 128 199	2 478 076
Sum kortsiktig gjeld		6 223 408	3 681 384
Sum gjeld		7 908 070	8 965 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 405 152	9 505 349



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2016	2015
Lønninger	2 300 559	2 300 973
Arbeidsgiveravgift	332 384	353 585
Pensjonskostnader	21 870	29 785
Andre ytelser	128 374	105 320
Sum	<u>2 783 187</u>	<u>2 789 663</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Daglig leder har mottatt lønn på kr 577 323 pluss andre ytelser på kr 4 616. Det er ikke ytt godtgjørelse til styre.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapets kostnader til revisor utgjør kr 18 250 for lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2015.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Biler	Stillas, inventar maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	887 314	332 083	1 219 397
Anskaffelseskost 31.12.	887 314	332 083	1 219 397
Akk.avskrivning 31.12.	-547 247	-159 440	-706 687
Balanseført pr. 31.12.	340 067	172 643	512 710
Årets avskrivninger	85 016	66 417	151 433
Økonomisk levetid	20%	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	60 697	410 133
For mye (lite) avsatt tidligere år	-26	0
Endring utsatt skatt	-8 649	-2 754
Årets totale skattekostnad	<u>52 022</u>	<u>407 379</u>



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	189 644	1 502 450
Permanente forskjeller	20 117	11 794
Endring i midlertidige forskjeller	33 026	4 852
Alminnelig inntekt	242 787	1 519 096
Ytet konsernbidrag	-240 900	-1 519 000
Årets skattegrunnlag	1 887	96
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	472	26

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler	39 185	72 211
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	39 185	72 211

24%/25% utsatt skatt	9 404	18 053
----------------------	-------	--------

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2016	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Eiken Prosjektutvikling B32 AS	Bergen	100 %	100 %	62 180	30 492	30 000

Selskapet har i 2015 stiftet Eiken Prosjektutvikling B32 AS (heretter kalt EPU B32 AS), et heleid datterselskap. EPU B32 AS har kjøpt boligeiendom Blekenberg 32.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordring</i>	2016	2015
Langsiktig fordring EPU B32 AS (DS)	4 975 000	5 075 000
Mellomregning TMF AS (MOR)	0	652 494
Sum	4 975 000	5 727 494

Langsiktig fordring EPU B32 AS er rentebærende med 3 mnd. NIBOR + 2,15% i 2015 og utgjør kr. 177 625 for 2016. Avdrag baserer seg på kontantstrøm i EPU B32 AS.

<i>Gjeld</i>	2016	2015
Langsiktig gjeld TMF AS (MOR)	1 500 000	1 514 291
Mellomregning EPU B32 AS (DS)	6 283	699
Avsatt konsernbidrag	240 900	1 519 000
Mellomregning Eiken Invest AS (rest konsernbidrag) (SØSTER)	1 049 848	0
Mellomregning TMF AS (MOR)	544 809	0
Sum	3 341 840	3 033 990

Lånet fra TM Forvaltning AS, morselskap, er avdragsfritt, men skal innfris i sin helhet ved salg av EPU B32 AS/ eiendom. For 2016 har rentesatsen vært 3 mnd NIBOR + 2,15%. Det er kostnadsført renter med kr. 52 500 for 2016.

Kortsiktig lån Eiken Invest AS er renteberegnet med 3,5% og rentekostnaden utgjør kr. 22 113.

Mellomregning TM Forvaltning AS er renteberegnet med 3,5% som utgjør kr. 11 543 i renteinntekt for 2016.



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 - Bankinnskudd

	2016
Bundne skattetrekksmidler utgjør	92 194

Note 8 - Lån og Pantstillelser

<i>Pantsikret gjeld</i>	2016	2015
Billån	175 258	251 484
Pantelån Handelsbanken	3 440 676	3 500 000
Sum pantsikret gjeld	<u>3 615 934</u>	<u>3 751 484</u>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2016	2015
Varebiler	340 067	425 083

Pantelån fra Handelsbanken har en rente på 3 mnd. NIBOR + 2,15% margin, med avdrag pr. kvartal. Første forfall var 01.07.2016. Lånet forfaller med en ballong på kr. 3 381 352 01.07.2017. Lånet har av denne grunn blitt reklassifisert til kortsiktig lån.

Banken har i tillegg pant i boligeiendommen Blekenberg 32 tilhørende EPU B32 AS.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	382 216	7 920	540 136
Årsresultat	0	0	137 622	137 622
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	-35 134	-145 542	-180 676
Egenkapital 31.12.	150 000	347 082	0	497 082

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000 kr	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
TM Forvaltning AS	150	100 %	100 %

Aksjene har like rettigheter. Styrets leder Terje Moe har eierinteresser i TM Forvaltning AS.



Eiken Byggservice AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Årsberetning 2016
Eiken Byggservice AS
(Org.nr. 984 739 478)

Virksomhetens art

Eiken Byggservice AS leverer tjenester innen byggfag. Selskapet er lokalisert i Bergen.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3 – 3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under den forutsetningen.

Redegjørelse om selskapets utvikling

Selskapets årsresultat for 2016 viser et overskudd på NOK 137.622 (overskudd på NOK 1.095.071 i 2015). Selskapet har ved utgangen av året NOK 470.398 i bankinnskudd og en egenkapital på NOK 497.082 etter avgitt konsernbidrag på kr 180.675 etter skatt. Ved utgangen av forrige år hadde selskapet bankinnskudd på NOK 209.930 og egenkapital på NOK 540.135.

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet for 2016 gir et rettviseende bilde av selskapets stilling og økonomiske situasjon per 31.12.2016.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har sysselsatt totalt 6 årsverk i 2016, og har 6 ansatte ved utgangen av året. I tillegg er det innleid 2-4 selvstendig næringsdrivende håndverkere.

Skader og ulykker

Det har ikke vært skade eller ulykker i løpet av året.

Likestilling

Selskapet har 6 ansatte, alle menn. Styret består av en mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø.

Bergen, 30. juni 2017

Terje Moe
Styreleder

Rolf Jørgen Meyer-Moe
Daglig leder



Eiken Byggservice AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 123 846	12 700 136
Annen driftsinntekt		55 000	42 000
Sum driftsinntekter		<u>8 178 846</u>	<u>12 742 136</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 103 130	6 802 504
Lønnskostnad	2	2 783 187	2 789 664
Avskrivning	3	151 433	162 618
Annen driftskostnad	2	937 976	1 490 446
Sum driftskostnader		<u>7 975 726</u>	<u>11 245 233</u>
Driftsresultat		<u>203 120</u>	<u>1 496 903</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		118 314	62 704
Annen finanskostnad		131 790	57 157
Netto finansposter		<u>-13 476</u>	<u>5 547</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>189 644</u>	<u>1 502 450</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>51 550</u>	<u>407 379</u>
Årsresultat		<u>138 094</u>	<u>1 095 071</u>
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		180 675	1 519 000
Overføringer annen egenkapital		-42 581	-423 929
Sum disponert		<u>138 094</u>	<u>1 095 071</u>



Eiken Byggservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 8	<u>512 810</u>	<u>664 243</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	6	<u>4 975 000</u>	<u>5 075 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 005 000</u>	<u>5 105 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 517 810</u>	<u>5 769 243</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 341 804	2 793 878
Andre fordringer	6	<u>75 140</u>	<u>732 298</u>
Sum fordringer		<u>2 416 944</u>	<u>3 526 175</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>470 398</u>	<u>209 930</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 887 342</u>	<u>3 736 105</u>
Sum eiendeler		<u>8 405 152</u>	<u>9 505 348</u>



Eiken Byggservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	9	<u>347 082</u>	<u>382 216</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>497 082</u>	<u>532 216</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>0</u>	<u>7 920</u>
Sum egenkapital		<u>497 082</u>	<u>540 135</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	<u>9 404</u>	<u>18 053</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	175 258	3 751 485
Langsiktig gjeld konsern	6	<u>1 500 000</u>	<u>1 514 291</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 675 258</u>	<u>5 265 776</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 440 676	0
Leverandørgjeld		221 030	616 712
Betalbar skatt	4	472	26
Skyldige offentlige avgifter		433 031	586 570
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>2 128 199</u>	<u>2 478 076</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 223 408</u>	<u>3 681 384</u>
Sum gjeld		<u>7 908 070</u>	<u>8 965 212</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 405 152</u>	<u>9 505 348</u>

31. desember 2016
Bergen, . 30.06.2017


Terje Moe
styreleder


Rolf Jørgen Meyer-Moe
daglig leder



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2016	2015
Lønninger	2 300 559	2 300 973
Arbeidsgiveravgift	332 384	353 585
Pensjonskostnader	21 870	29 785
Andre ytelser	128 374	105 320
Sum	<u>2 783 187</u>	<u>2 789 663</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Daglig leder har mottatt lønn på kr 577 323 pluss andre ytelser på kr 4 616. Det er ikke ytt godtgjørelse til styre.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapets kostnader til revisor utgjør kr 18 250 for lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2015.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Biler	Stillas, inventar maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	887 314	332 083	1 219 397
Anskaffelseskost 31.12.	887 314	332 083	1 219 397
Akk.avskrivning 31.12.	-547 247	-159 440	-706 687
Balanseført pr. 31.12.	340 067	172 643	512 710
Årets avskrivninger	85 016	66 417	151 433
Økonomisk levetid	20%	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	60 225	410 133
For mye (lite) avsatt tidligere år	-26	0
Endring utsatt skatt	-8 649	-2 754
Årets totale skattekostnad	<u>51 550</u>	<u>407 379</u>



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	189 644	1 502 450
Permanente forskjeller	18 307	11 794
Endring i midlertidige forskjeller	33 026	4 852
Alminnelig inntekt	240 977	1 519 096
Ytet konsernbidrag	-240 900	-1 519 000
Årets skattegrunnlag	77	96
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	19	26

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler	39 185	72 211
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	39 185	72 211

24%/25% utsatt skatt	9 404	18 053
----------------------	-------	--------

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2016	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Eiken Prosjektutvikling B32 AS	Bergen	100 %	100 %	62 180	30 492	30 000

Selskapet har i 2015 stiftet Eiken Prosjektutvikling B32 AS (heretter kalt EPU B32 AS), et heleid datterselskap. EPU B32 AS har kjøpt boligeiendom Blekenberg 32.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordring</i>	2016	2015
Langsiktig fordring EPU B32 AS (DS)	4 975 000	5 075 000
Mellomregning TMF AS (MOR)	0	652 494
Sum	4 975 000	5 727 494

Langsiktig fordring EPU B32 AS er rentebærende med 3 mnd. NIBOR + 2,15% i 2015 og utgjør kr. 177 625 for 2016. Avdrag baserer seg på kontantstrøm i EPU B32 AS.

<i>Gjeld</i>	2016	2015
Langsiktig gjeld TMF AS (MOR)	1 500 000	1 514 291
Mellomregning EPU B32 AS (DS)	6 283	699
Avsatt konsernbidrag	240 900	1 519 000
Mellomregning Eiken Invest AS (rest konsernbidrag) (SØSTER)	1 049 848	0
Mellomregning TMF AS (MOR)	544 809	0
Sum	3 341 840	3 033 990

Lånet fra TM Forvaltning AS, morselskap, er avdragsfritt, men skal innfris i sin helhet ved salg av EPU B32 AS/ eiendom. For 2016 har rentesatsen vært 3 mnd NIBOR + 2,15%. Det er kostnadsført renter med kr. 52 500 for 2016.

Kortsiktig lån Eiken Invest AS er renteberegnet med 3,5% og rentekostnaden utgjør kr. 22 113.

Mellomregning TM Forvaltning AS er renteberegnet med 3,5% som utgjør kr. 11 543 i renteinntekt for 2016.



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 - Bankinnskudd

	2016
Bundne skattetreksmidler utgjør	92 194

Note 8 - Lån og Pantstillelser

<i>Pantsikret gjeld</i>	2016	2015
Billån	175 258	251 484
Pantelån Handelsbanken	3 440 676	3 500 000
Sum pantsikret gjeld	<u>3 615 934</u>	<u>3 751 484</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Varebiler	340 067	425 083

Pantelån fra Handelsbanken har en rente på 3 mnd. NIBOR + 2,15% margin, med avdrag pr. kvartal. Første forfall var 01.07.2016. Lånet forfaller med en ballong på kr. 3 381 352 01.07.2017. Lånet har av denne grunn blitt reklassifisert til kortsiktig lån.

Banken har i tillegg pant i boligeiendommen Blekenberg 32 tilhørende EPU B32 AS.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	382 216	7 920	540 136
Årsresultat	0	0	138 094	138 094
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	-34 662	-180 675	-215 337
Egenkapital 31.12.	150 000	347 554	-34 661	462 893

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000 kr	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
TM Forvaltning AS	150	100 %	100 %

Aksjene har like rettigheter. Styrets leder Terje Moe har eierinteresser i TM Forvaltning AS.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5008 Bergen
Postboks 6163 Bedriftssenter, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 55 21 30 00
Fax: +47 55 21 30 01
www.ey.no
Medlemmer av den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Eiken Byggservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Eiken Byggservice AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. 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 eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

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 og 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 nødvendige 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.

Bergen, 30. juni 2017
ERNST & YOUNG AS



Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Eiken Byggservice AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited