



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 528 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMUNDSGJELTA MASKINSTASJON AS
Forretningsadresse: Umundsgjelta
2540 TOLGA

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: Jan Helge Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2020

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, 17.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 223 412	2 585 867
Annen driftsinntekt		116 213	199 531
Sum inntekter		2 339 625	2 785 398
Kostnader			
Varekostnad		197 190	230 747
Lønnskostnad	1	879 737	677 716
Avskrivning på varige driftsmidler	2	431 414	404 015
Annen driftskostnad	1	1 134 359	914 501
Sum kostnader		2 642 700	2 226 979
Driftsresultat		-303 075	558 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	134
Annen finansinntekt		3 763	1 023
Sum finansinntekter		3 946	1 157
Annen rentekostnad		174 678	191 136
Sum finanskostnader		174 678	191 136
Netto finans		-170 732	-189 979
Ordinært resultat før skattekostnad		-473 807	368 440
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1 044	1 044
Ordinært resultat etter skattekostnad		-472 763	367 396
Årsresultat		-472 763	367 396
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-472 763	367 396
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-454 056	348 689
Overføringer annen egenkapital		-18 707	18 707



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-472 763	367 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	378 146	396 172
Maskiner og anlegg	2,7	1 181 789	2 386 427
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	178 433	245 433
Sum varige driftsmidler		1 738 368	3 028 032
Sum anleggsmidler		1 738 368	3 028 032
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		544 328	225 639
Andre fordringer		94 252	9 501
Sum fordringer		638 580	235 140
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	485 573	173 731
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		485 573	173 731
Sum omløpsmidler		1 124 153	408 870
SUM EIENDELER		2 862 521	3 436 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		18 707
Udekket tap	6	454 056	
Sum opptjent egenkapital		-454 056	18 707
Sum egenkapital		-354 056	118 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		1 044
Sum avsetninger for forpliktelser			1 044
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 159 680	2 996 996
Sum annen langsiktig gjeld		2 159 680	2 996 996
Sum langsiktig gjeld		2 159 680	2 998 040
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		630 343	127 887
Skyldig offentlige avgifter		343 405	129 125
Annen kortsiktig gjeld		83 150	63 144
Sum kortsiktig gjeld		1 056 897	320 156
Sum gjeld		3 216 577	3 318 196
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 862 521	3 436 903



**Årsregnskap 2019
for
Umundsgjelta Maskinstasjon AS**

Organisasjonsnr. 995528541

Utarbeidet av:



Vår kunnskap - dine muligheter
Autorisert regnskapsførerselskap
Meierigata 3
2500 TYNSET



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
ÅRSRESULTAT FØR MINORITET			
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 223 412	2 585 867
Annen driftsinntekt		116 213	199 531
Sum driftsinntekter		2 339 625	2 785 398
Driftskostnader			
Varekostnad		197 190	230 747
Lønnskostnad	1	879 737	677 716
Avskrivning på varige driftsmidler	2	431 414	404 015
Annen driftskostnad	1	1 134 359	914 501
Sum driftskostnader		2 642 700	2 226 979
DRIFTSRESULTAT		-303 075	558 419
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		183	134
Annen finansinntekt		3 763	1 023
Sum finansinntekter		3 946	1 157
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		174 678	191 136
Sum finanskostnader		174 678	191 136
NETTO FINANSPOSTER		-170 732	-189 979
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-473 807	368 440
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1 044	1 044
ORDINÆRT RESULTAT		-472 763	367 396
ÅRSRESULTAT		-472 763	367 396
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-18 707	18 707
Fremføring av udekket tap		-454 056	348 689
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-472 763	367 396

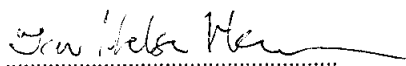


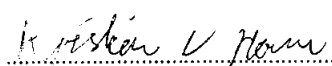
Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	378 146	396 172
Maskiner og anlegg	2,7	1 181 789	2 386 427
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,7	178 433	245 433
Sum varige driftsmidler		1 738 368	3 028 032
SUM ANLEGGSMIDLER		1 738 368	3 028 032
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		544 328	225 639
Andre fordringer		94 252	9 501
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	485 573	173 731
SUM OMLØPSMIDLER		1 124 153	408 870
SUM EIENDELER		2 862 521	3 436 903
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital	6	0	18 707
Udekket tap	6	-454 056	0
Sum opptjent egenkapital		-454 056	18 707
SUM EGENKAPITAL		-354 056	118 707
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	3	0	1 044
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 044
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 159 680	2 996 996
Sum annen langsiktig gjeld		2 159 680	2 996 996
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 159 680	2 998 040
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		630 343	127 887
Skyldig offentlige avgifter		343 405	129 125
Annen kortsiktig gjeld		83 150	63 144
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 056 897	320 156
SUM GJELD		3 216 577	3 318 196
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 862 521	3 436 903

Tolga, 21.12.2020


Jan Helge Hansen
daglig leder / styreleder


Kristian Hansen
nestleder



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2019

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.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

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

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Varebeholdningen

Selskapet har ikke varebeholdning pr. 31.12.2019.

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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pr 31.12.19 har selskapet en tapsavsetning på kr 40 000.

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 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.

Utsatt skattefordel er av forsiktighetshensyn ikke bokført.

Koronapandemien

De økonomiske konsekvensene av koronavirusutbruddet kan bli stor for mange selskaper. Per i dag er det fortsatt ingen som kjenner det endelige bildet.

WHO erklærte koronavirusutbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Den norske regjeringen fulgte opp med omfattende krisetiltak 12. mars 2020 som i praksis stengte ned store deler av Norge. Smitteverniltakene har vedvart i større og mindre grad gjennom hele 2020, og det er fortsatt knyttet usikkerhet til hvilke økonomiske konsekvenser dette til slutt vil få. Dette vil



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2019

blant annet avhenge av hvor lenge denne unntakstilstanden vil vare.

De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet er en hendelse som har oppstått etter balansedagen for regnskapsåret 2019. Utgangspunktet er at årsregnskapet skal reflektere forholdene på balansedagen. Etter selskapets oppfatning påvirker hendelsene i 2020 ikke årsregnskapet for 2019.



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1,5 årsverk i regnskapsåret, fordelt på 2 ansatte.

	I år	I fjor
Lønn	780 929	596 733
Arbeidsgiveravgift	76 539	56 004
Pensjonskostnader	18 044	14 822
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 224	10 158
Totalt	879 737	677 716

Lønn daglig leder

0

Selskapet har fravalgt revisjon av sine årsregnskaper.

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenstepensjon i Gjensidige.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	410 525	3 713 135	354 800	4 478 460
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	1 069 000	0	1 069 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	410 525	2 644 135	354 800	3 409 460
Akk. av/nedskr. pr 1/1	14 353	1 326 708	109 367	1 450 428
+ Ordinære avskrivninger	18 026	346 388	67 000	431 414
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	210 750	0	210 750
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	32 379	1 462 346	176 367	1 671 092
Balanseført verdi pr 31/12	378 146	1 181 789	178 433	1 738 368
Prosentstørrelse for ord.avskr	5-10	10-20	17-20	



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-473 807
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	229 312
= Inntekt	-244 495

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-1 044
= Ordinær skattekostnad	-1 044
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	413 617	602 929
+ Utestående fordringer	-40 000	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	842 675	598 180
= Grunnlag utsatt skatt	-469 058	4 749
Utsatt skatt	0	1 044
Negativt grunnlag utsatt skatt	469 058	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	469 058	0
Utsatt skattefordel	103 192	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	469 058	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	103 192	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 639 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 6 881.



Umundsgjelta Maskinstasjon AS

Noter 2019

Note 5 - Selskapskapital

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

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jan Helge Hansen	60
Kristian Hansen	40

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	60
Medlemmer av styret:	100

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap/Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	18 707	118 707
Anvendt til årsresultat		-472 763	-472 763
Pr 31.12.	100 000	-454 056	-354 056

Pr 31.12.19 er hele aksjekapitalen tapt og egenkapitalen er negativ med kr 354 056. Selskapet er under omstrukturering i forbindelse med generasjonsskifte. Det arbeides med å etablere bedre administrative rutiner, og styret har god kommunikasjon med selskapets bankforbindelse. Bokførte verdier på selskapets driftsmidler synes realistiske og forventes å gi dekning for selskapets langsiktige gjeld. Regnskapsåret 2019 er derfor et oppryddingsår, og man har forventninger om at 2020-regnskapet vil vise et betydelig bedre resultat.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. kr 214.462.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2 159 680	2 996 996
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner og anlegg	1 738 368	3 028 032
Kundefordringer, factoringavtale inntil	200 000	200 000
Sum pantsatte eiendeler	1 938 368	3 228 032

Det er i tillegg stillet sikkerhet i leasingavtale for HH 1796.