



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 166 114
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANLEGGSPARTNER AS
Forretningsadresse: Valøyveien 998
7900 RØRVIK

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 Odd Valø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

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, 08.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		993 470	628 980
Annen driftsinntekt		230 000	-43 600
Sum inntekter		1 223 470	585 380
Kostnader			
Varekostnad		52 954	115 001
Lønnskostnad	1, 2, 3	258 828	-1 562
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	98 000	43 928
Annen driftskostnad	4	520 570	373 015
Sum kostnader		930 352	530 382
Driftsresultat		293 118	54 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		437	8
Sum finansinntekter		437	8
Annen rentekostnad		10 311	7 028
Sum finanskostnader		10 311	7 028
Netto finans		-9 874	-7 020
Ordinært resultat før skattekostnad		283 244	47 979
Skattekostnad på ordinært resultat		51 676	
Ordinært resultat etter skattekostnad		231 568	47 979
Årsresultat		231 568	47 979
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			18 862
Annen egenkapital		231 568	29 116
Sum overføringer og disponeringer		231 568	47 979



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	527 000	490 000
Sum varige driftsmidler		527 000	490 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	15 000
Sum anleggsmidler		532 000	505 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	233 708	290 532
Andre fordringer		22 161	33 257
Sum fordringer		255 869	323 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	382 623	8 354
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		382 623	8 354
Sum omløpsmidler		638 492	332 144
SUM EIENDELER		1 170 492	837 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	260 684	29 116
Sum opptjent egenkapital		260 684	29 116
Sum egenkapital	11	360 684	129 116
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		51 676	
Sum avsetninger for forpliktelser		51 676	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	108 273	152 973
Sum annen langsiktig gjeld		108 273	152 973
Sum langsiktig gjeld		159 949	152 973
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		76 651
Leverandørgjeld		115 285	46 729
Skyldige offentlige avgifter		16 149	235
Annen kortsiktig gjeld		518 425	431 440
Sum kortsiktig gjeld		649 859	555 054
Sum gjeld		809 808	708 027
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 170 492	837 144



Noter 2016

ANLEGGSPARTNER 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.

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 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	239 000	(8 742)
Arbeidsgiveravgift	10 944	224
Andre relaterte ytelser	8 884	6 956
Sum	258 828	(1 562)

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	145 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Revisjonshonorar

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	2 020 811
Tilgang i året	135 000
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2016	2 155 811
Balansført verdi pr. 31.12.2016	527 000

Note 6 - 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	96 700	291 060	(194 360)
Omløpsmidler	(39 200)	(39 900)	700
Skattemessig fremførbart underskudd	(125 427)	(35 843)	(89 584)
Netto forskjeller	(67 927)	215 317	(283 244)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	67 927		67 927
Sum midlertidige forskjeller	0	215 317	(215 317)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	0	51 676	(51 676)

Note 7 - 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	273 608	329 732
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(39 900)	(39 200)
Netto oppførte kundefordringer	233 708	290 532

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 46 427. Skyldig skattetrekk er kr 12 700.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Valø, Geir Odd	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	29 116	129 116
Årets resultat		231 568	231 568
Egenkapital 31.12.2016	100 000	260 684	360 684

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	108 273	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	108 273	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	195 000	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	195 000	

Av langsiktig gjeld på kr 108 273 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Årsberetning 2016 ANLEGGSPARTNER AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Anleggspartner AS driver med salg av entreprenørtjenester. Selskapet har forretningslokale i Vikna kommune.

Rettvise oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble kr 1 223 470 . Årsresultatet ble kr 231 568. De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2016 var kr 135 000. Totalkapitalen var pr 31.12.2016 kr 1 170 492. Egenkapitalen pr 31.12.2016 var 30,81 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Bedriftens kjønnsfordeling i %

	Styre og ledelse	
Ansatte		
100 % menn	50 % menn	
0 % kvinner	50 % kvinner	

Valøyveien 998, 27.06.2017

Geir Odd Valø
Dalig leder/styreleder

Jane Valø
Styremedlemm