



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 953 746 492                        |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                       |
| Foretaksnavn:        | A G MEKANIKK AS                    |
| Forretningsadresse:  | Gjerstadveien 117<br>4993 SUNDEBRU |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|-------------------------|-------------------------|

### 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: | Andre Skjellum |
| 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2017              | 2016              |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 12 975 924        | 13 330 807        |
| Annen driftsinntekt                           | 11   | 270 567           | 398 700           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>13 246 491</b> | <b>13 729 507</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   | 2    | 4 604 178         | 4 900 441         |
| Lønnskostnad                                  | 1    | 7 175 694         | 6 291 301         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3    | 239 557           | 265 091           |
| Annen driftskostnad                           | 1    | 2 528 369         | 4 746 450         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>14 547 798</b> | <b>16 203 282</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-1 301 306</b> | <b>-2 473 776</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap        | 9    | 37 019            | 372 217           |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern      | 9    | 24 993            | 150 083           |
| Annen renteinntekt                            |      | 16                | 18                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>62 028</b>     | <b>522 318</b>    |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern      | 9    | 37 218            |                   |
| Annen rentekostnad                            |      | 302 900           | 394 743           |
| Annen finanskostnad                           |      | 96                |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>340 214</b>    | <b>394 743</b>    |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-278 186</b>   | <b>127 576</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 346 200</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4    |                   | 142 728           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                     |             | 44 876            |                   |
| Overføringer annen egenkapital           | 5           | -1 624 369        | -2 488 928        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2017              | 2016              |
|------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                             | 3    | 1 000 780         | 1 155 173         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.      | 3    | 368 841           | 422 328           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>1 369 621</b>  | <b>1 577 501</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    | 7    | 4 259 231         | 4 259 231         |
| Andre langsiktige fordringer                   |      | 11 908            | 47 622            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>4 271 139</b>  | <b>4 306 853</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>5 640 760</b>  | <b>5 884 354</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| Varer                                          | 2    | 1 891 779         | 1 833 540         |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>1 891 779</b>  | <b>1 833 540</b>  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                | 8    | 2 416 554         | 1 474 144         |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 144 409           | 425 022           |
| Konsernfordringer                              | 9    | 2 498 201         | 372 217           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>5 059 165</b>  | <b>2 271 382</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 10   | 8                 | 250 868           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>8</b>          | <b>250 868</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>6 950 952</b>  | <b>4 355 790</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>12 591 711</b> | <b>10 240 144</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2017              | 2016              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Selskapskapital                       | 5,6  | 466 934           | 133 000           |
| Overkurs                              | 5    | 2 983 074         | 217 008           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>3 450 008</b>  | <b>350 008</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                     | 5    | 360 017           | 41 198            |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>360 017</b>    | <b>41 198</b>     |
| <b>Sum egenkapital</b>                |      | <b>3 810 025</b>  | <b>391 206</b>    |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 12   | 2 472 478         | 4 613 248         |
| Øvrig langsiktig gjeld                | 7,12 | 2 050 000         | 1 509 231         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>4 522 478</b>  | <b>6 122 479</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>4 522 478</b>  | <b>6 122 479</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 12   | 729 805           | 1 248 730         |
| Leverandørgjeld                       |      | 1 214 279         | 405 242           |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 576 314           | 767 469           |
| Kortsiktig konserngjeld               | 9    | 870 668           | 492 489           |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 868 143           | 812 529           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>4 259 208</b>  | <b>3 726 459</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>8 781 686</b>  | <b>9 848 938</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>12 591 711</b> | <b>10 240 144</b> |



**Årsregnskap 2017  
for**

**A G Mekanikk AS**

Foretaksnr. 953746492



## A G Mekanikk AS

## Resultatregnskap

|                                           | Note | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                              |      | 12 975 924        | 13 330 807        |
| Annen driftsinntekt                       | 11   | 270 567           | 398 700           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |      | <b>13 246 491</b> | <b>13 729 507</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Varekostnad                               | 2    | 4 604 178         | 4 900 441         |
| Lønnskostnad                              | 1    | 7 175 694         | 6 291 301         |
| Avskrivning på varige driftsmidler        | 3    | 239 557           | 265 091           |
| Annen driftskostnad                       | 1    | 2 528 369         | 4 746 450         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |      | <b>14 547 798</b> | <b>16 203 282</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     |      | <b>-1 301 306</b> | <b>-2 473 776</b> |
| <b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                    |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap    | 9    | 37 019            | 372 217           |
| Renteinnt. fra foretak i samme konsern    | 9    | 24 993            | 150 083           |
| Annen renteinntekt                        |      | 16                | 18                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>62 028</b>     | <b>522 318</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern   | 9    | 37 218            | 0                 |
| Annen rentekostnad                        |      | 302 900           | 394 743           |
| Annen finanskostnad                       |      | 96                | 0                 |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>340 214</b>    | <b>394 743</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |      | <b>-278 186</b>   | <b>127 576</b>    |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 346 200</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 4    | 0                 | 142 728           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                  |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |
| <b>ARSRESULTAT</b>                        |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>            |      |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                      |      | 44 876            | 0                 |
| Overføringer annen egenkapital            | 5    | -1 624 369        | -2 488 928        |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>                |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |



A G Mekanikk AS

## Balanse pr. 31.12.2017

|                                           | Note | 31.12.2017        | 31.12.2016        |
|-------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                   |                   |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                        | 3    | 1 000 780         | 1 155 173         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3    | 368 841           | 422 328           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>1 369 621</b>  | <b>1 577 501</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap             | 7    | 4 259 231         | 4 259 231         |
| Andre langsiktige fordringer              |      | 11 908            | 47 622            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>4 271 139</b>  | <b>4 306 853</b>  |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>5 640 760</b>  | <b>5 884 354</b>  |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                              |      |                   |                   |
| Varer                                     | 2    | 1 891 779         | 1 833 540         |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                   |                   |
| Kundefordringer                           | 8    | 2 416 554         | 1 474 144         |
| Fordringer på konsernselskap              | 9    | 2 498 201         | 372 217           |
| Andre kortsiktige fordringer              |      | 144 409           | 425 022           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>5 059 165</b>  | <b>2 271 383</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 10   | 8                 | 250 868           |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>6 950 952</b>  | <b>4 355 790</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>12 591 711</b> | <b>10 240 144</b> |



A G Mekanikk AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

|                                     | Note | 31.12.2017        | 31.12.2016        |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>         |      |                   |                   |
| Selskapskapital                     | 5,6  | 466 934           | 133 000           |
| Overkurs                            | 5    | 2 983 074         | 217 008           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>     |      | <b>3 450 008</b>  | <b>350 008</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>         |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                   | 5    | 360 017           | 41 198            |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>     |      | <b>360 017</b>    | <b>41 198</b>     |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>              |      | <b>3 810 025</b>  | <b>391 206</b>    |
| <b>GJELD</b>                        |      |                   |                   |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>             |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>       |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner      | 12   | 2 472 478         | 4 613 248         |
| Øvrig langsiktig gjeld              | 7,12 | 2 050 000         | 1 509 231         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>   |      | <b>4 522 478</b>  | <b>6 122 479</b>  |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>         |      | <b>4 522 478</b>  | <b>6 122 479</b>  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>             |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner      | 12   | 729 805           | 1 248 730         |
| Leverandørgjeld                     |      | 1 214 279         | 405 242           |
| Skyldig offentlige avgifter         |      | 576 314           | 767 469           |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 9    | 870 668           | 492 489           |
| Annen kortsiktig gjeld              |      | 868 143           | 812 529           |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>         |      | <b>4 259 208</b>  | <b>3 726 459</b>  |
| <b>SUM GJELD</b>                    |      | <b>8 781 686</b>  | <b>9 848 938</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      | <b>12 591 711</b> | <b>10 240 144</b> |

Gjerstad, den 28.02.2018

\_\_\_\_\_  
Harald Mo  
Daglig leder, styremedlem

\_\_\_\_\_  
Per Arnt Tellefsdal  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Gunstein Aasbø  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Tor Vidar Øya  
Styremedlem



A G Mekanikk AS

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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. Generelt vurderes omløpsmidler til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Innkjøpte varer for videresalg/utstilling er vurdert til kalkulatorisk anskaffelseskost basert på gjeldende priser, rabatter og kalkulefaktorer.

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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 å ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger anses å være til stede.

#### Inntektsføring

Salgsinntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten er utført.

Oppdrag under tilvirkning er vurdert etter prinsippet om løpende avregning medtatt andel av fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter valutakursen på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Fordringer

Kundefordringer 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.

#### 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 er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt likningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser avregnes løpende og kostnadsføres over driften. Selskapet har ikke fremtidige pensjonsforpliktelser som det er aktuelt å avsette for.

#### Konsern

Selskapet inngår i konsern med morselskapet Tellefsdal & Øya Holding AS. Konsernet faller inn under reglene for små foretak, og det er således ikke utarbeidet konsernregnskap.



A G Mekanikk AS

## Noter 2017

### Note 1 - Lønn og godtgjørelser

| <b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                                   | 6 055 717        | 5 414 502        |
| Arbeidsgiveravgift                     | 697 987          | 623 290          |
| Pensjonskostnader                      | 392 500          | 211 900          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser           | 29 490           | 41 609           |
| <b>Totalt</b>                          | <b>7 175 694</b> | <b>6 291 301</b> |

Selskapet har i snitt sysselsatt ca 11 årsverk i regnskapsåret.

| <b>Lønn og godtgjørelser til ledende personer og revisor mv.</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Daglig leder                                                     | 666 006     | 614 602     |
| Revisjonshonorar (eks.mva), som består av:                       |             |             |
| Revisjon                                                         | 48 680      | 34 800      |

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere eller styremedlemmer.

### Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er tilskuddsbasert, og premieinnbetalingene kostnadsføres løpende.

Av selskapets ansatte omfattes 10 personer av AFP-ordningen. Det er gjennom året kostnadsført kr 88 080 knyttet til denne ordningen.

### Note 2 - Varer

| <b>Varetyper</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|------------------|------------------|------------------|
| Råvarer          | 1 778 779        | 1 763 540        |
| Ferdigvarer      | 113 000          | 70 000           |
| <b>Totalt</b>    | <b>1 891 779</b> | <b>1 833 540</b> |



## A G Mekanikk AS

## Noter 2017

## Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                            | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum       |
|----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 3 647 497          | 693 587                                   | 4 341 084 |
| + Tilgang                  | 31 677             | 0                                         | 31 677    |
| - Avgang                   | 0                  | 0                                         | 0         |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 3 679 174          | 693 587                                   | 4 372 761 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 2 492 324          | 271 259                                   | 2 763 583 |
| + Ordinære avskrivninger   | 186 070            | 53 487                                    | 239 558   |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0                  | 0                                         | 0         |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0                  | 0                                         | 0         |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0                  | 0                                         | 0         |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 2 678 394          | 324 746                                   | 3 003 140 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 1 000 780          | 368 841                                   | 1 369 621 |
| Prosentstavs for ord.avskr | 5-20               | 10-20                                     |           |

## Note 4 - Skatter

## Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnader       | -1 579 493        |
| Permanente og andre forskjeller    | -36 019           |
| Endring i midlertidige forskjeller | 42 597            |
| Mottatt konsernbidrag              | 37 019            |
| <b>Inntekt</b>                     | <b>-1 535 896</b> |

## Spesifikasjon av årets skattekostnad:

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0        |
| <b>= Sum betalbar skatt</b>      | <b>0</b> |

**= Ordinær skattekostnad** 0

## Betalbar skatt i balansen består av:

**= Betalbar skatt i balansen** 0

## Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

|                                                     | 2017             | 2016             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill                       | 727 479          | 754 547          |
| + Utestående fordringer                             | 640 252          | 559 826          |
| + Gevinst- og tapskonto                             | 383 819          | 479 774          |
| - Fremførbart skattemessig underskudd               | 2 608 090        | 3 015 382        |
| <b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>        | <b>1 751 550</b> | <b>1 794 147</b> |
| <b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>        | <b>2 608 090</b> | <b>3 015 382</b> |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 856 539          | 1 221 235        |



## A G Mekanikk AS

### Noter 2017

#### Note 5 - Egenkapital

|                           | Aksjekapital   | Overkurs         | Annen EK       | Sum EK           |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Pr 1.1.                   | 133 000        | 217 008          | 41 198         | 391 206          |
| Gjeldsettergivelse        |                |                  | 1 943 188      | 1 943 188        |
| Kapitalforhøyelse 27.04.  | 100 000        |                  |                | 100 000          |
| Kapitalforhøyelse 16.11.* | 233 934        | 2 766 066        |                | 3 000 000        |
| Årets resultat            |                |                  | -1 579 493     | -1 579 493       |
| Avgitt konsernbidrag      | 0              | 0                | -44 876        | -44 876          |
| <b>Pr 31.12.</b>          | <b>466 934</b> | <b>2 983 074</b> | <b>360 017</b> | <b>3 810 025</b> |

I løpet av 2016/2017 har AG Mekanikk AS sammen med datterselskapet HHG Eiendom AS gjennomført en større refinansiering med gjeldsettergivelse/akkord. Den siste kapitalforhøyelsen som ledd i dette ble vedtatt 16.11.2017, men først formelt registrert i Brønnøysund den 12.02.2018.

#### Note 6 - Aksjekapital og eiere

Selskapet har 466 934 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 466 934.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn                        | Foretaksnr  | Antall  | Eierandel |
|-----------------------------|-------------|---------|-----------|
| Tellefsdal & Øya Holding AS | 959 384 061 | 233 934 | 50,10 %   |
| GAA Holding AS              | 918 830 472 | 117 000 | 25,06 %   |
| HM Holding AS               | 916 028 156 | 58 000  | 12,42 %   |
| HAA Holding AS              | 918 823 689 | 58 000  | 12,42 %   |

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

|                     | Antall  | Eierandel |
|---------------------|---------|-----------|
| Medlemmer av styret | 408 934 | 87,58 %   |

#### Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

| Datterselskap    | Eier-/stemmeandel | Arsresultat 2017 | Egenkapital 31.12.2017 | Balanseført verdi |
|------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| HHG Eiendom AS * | 100%/100%         | -17 692          | 156 301                | 4 259 231         |

\* I løpet av 2016/2017 har HHG Eiendom AS sammen med AG Mekanikk AS gjennomført en større refinansiering med gjeldsettergivelse/akkord. Effektene av dette er kostnads-/inntektsført etter gjennomføringstidspunktet. Styret vurderer at det ligger merverdier i eiendommen utover bokført egenkapital.

Etter kjøpet av HHG Eiendom AS gjenstår selgerkreditt til selgerne med kr 1 509 231, samt fisjonsgjeld med kr 540 769.



A G Mekanikk AS

## Noter 2017

### Note 8 - Kundefordringer

|                                                  |             |             |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Kundefordringer er vurdert til pålydende.</i> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
| Avsetning til dekning av mulige tap              | 0           | 37 295      |

### Note 9 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

|                                                  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Årets mottatte konsernbidrag fra datterselskap   | 37 019      | 372 217     |
| Fordring/gjeld mot datterselskap                 | 2 461 182   | -492 489    |
| Fisjongsgjeld til morselskap                     | -540 769    | 0           |
| Selgerkreditt fra morselskapets eiere            | -1 509 231  | -1 509 231  |
| Likviditetsslån fra morselskap                   | -825 792    | 0           |
| Årets avsatte konsernbidrag                      | -44 876     | 0           |
| <b>Videre er det belastet renter som følger:</b> |             |             |
| Renteinntekter fra datterselskap                 | 24 993      | 150 083     |
| Rentekostnader til morselskap                    | -37 218     | 0           |

### Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

|                               | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Bundne skattetrekksmidler     | 8           | 250 859     |
| Skyldig skattetrekk pr 31.12. | 0           | 250 851     |

### Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2017 mottatt midler fra Regionalt næringsfornd for østregionen til gjennomføring av tiltak innen produksjonsstyring og ISO-sertifisering. Det er inntektsført til sammen kr 270 000 i tilskudd for 2017. Utgifter knyttet til disse aktivitetene er kostnadsført løpende gjennom året.



A G Mekanikk AS

## Noter 2017

### Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| Pantesikret gjeld      | 2017      | 2016      |
|------------------------|-----------|-----------|
| Kassekreditt**         | 729 805   | 1 248 730 |
| Langsiktig pantelån*** | 2 472 478 | 4 613 248 |
| Pant i driftstilbehør  | 1 369 621 | 1 577 501 |
| Pant i aksjer*         | 4 259 231 | 4 259 231 |
| Pant i varelager       | 1 891 779 | 1 833 540 |
| Pant i kundefordringer | 1 958 334 | 661 526   |

\* I tillegg til bankens pant i aksjene til datterselskapet HHG Eiendom AS, har også selgerne av dette selskapet sikkerhet i aksjene. Videre har HHG Eiendom AS stilt eiendommene med gnr/bnr 3/139 og 1/206 i Gjerstad kommune som sikkerhet for bankens engasjement. Samlede sikkerhetsstillelser er begrenset oppad til 22 mill kr.

\*\* Kassekreditten har en ramme på 2 mill kr.

\*\*\* Pantelånet til banken har to års avdragsfrihet fra august 2017, og 10 års nedbetalingstid.



**ØYGARDEN & KNUDSEN**  
**REVISJON AS**

Strømsbusletta 9 B, 4847 ARENDAL  
Telefon: 37 07 33 70  
Giro: 2801 17 56826  
E-post: [post@okrevisjon.no](mailto:post@okrevisjon.no)  
Org.nr/Rev. Nr. 991 403 701 MVA  
Registrert revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i AG Mekanikk AS

**Uavhengig revisors beretning**

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

**Konklusjon**

Vi har revidert AG Mekanikk AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 579 493. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

**Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet**

Styret og daglig leder (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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

**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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Medlem i Den norske Revisorforening



Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Arendal, 23.3.2018  
Øygarden & Knudsen Revisjon AS

Christian Knudsen  
Registrert revisor



**Årsregnskap 2017  
for**

**A G Mekanikk AS**

**Foretaksnr. 953746492**



## A G Mekanikk AS

## Resultatregnskap

|                                          | Note | 2017              | 2016              |
|------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                             |      | 12 975 924        | 13 330 807        |
| Annen driftsinntekt                      | 11   | 270 567           | 398 700           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>13 246 491</b> | <b>13 729 507</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Varekostnad                              | 2    | 4 604 178         | 4 900 441         |
| Lønnskostnad                             | 1    | 7 175 694         | 6 291 301         |
| Avskrivning på varige driftsmidler       | 3    | 239 557           | 265 091           |
| Annen driftskostnad                      | 1    | 2 528 369         | 4 746 450         |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>14 547 798</b> | <b>16 203 282</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>-1 301 306</b> | <b>-2 473 776</b> |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap   | 9    | 37 019            | 372 217           |
| Renteinnt. fra foretak i samme konsern   | 9    | 24 993            | 150 083           |
| Annen renteinntekt                       |      | 16                | 18                |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |      | <b>62 028</b>     | <b>522 318</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern  | 9    | 37 218            | 0                 |
| Annen rentekostnad                       |      | 302 900           | 394 743           |
| Annen finanskostnad                      |      | 96                | 0                 |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |      | <b>340 214</b>    | <b>394 743</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |      | <b>-278 186</b>   | <b>127 576</b>    |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>   |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 346 200</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat       | 4    | 0                 | 142 728           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                 |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>           |      |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                     |      | 44 876            | 0                 |
| Overføringer annen egenkapital           | 5    | -1 624 369        | -2 488 928        |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>               |      | <b>-1 579 493</b> | <b>-2 488 928</b> |



A G Mekanikk AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

|                                           | Note | 31.12.2017        | 31.12.2016        |
|-------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                   |                   |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                        | 3    | 1 000 780         | 1 155 173         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3    | 368 841           | 422 328           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>1 369 621</b>  | <b>1 577 501</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap             | 7    | 4 259 231         | 4 259 231         |
| Andre langsiktige fordringer              |      | 11 908            | 47 622            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>4 271 139</b>  | <b>4 306 853</b>  |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>5 640 760</b>  | <b>5 884 354</b>  |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                   |                   |
| Varer                                     | 2    | 1 891 779         | 1 833 540         |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                   |                   |
| Kundefordringer                           | 8    | 2 416 554         | 1 474 144         |
| Fordringer på konsernselskap              | 9    | 2 498 201         | 372 217           |
| Andre kortsiktige fordringer              |      | 144 409           | 425 022           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>5 059 165</b>  | <b>2 271 383</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 10   | 8                 | 250 868           |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>6 950 952</b>  | <b>4 355 790</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>12 591 711</b> | <b>10 240 144</b> |



A G Mekanikk AS


## Balanse pr. 31.12.2017

|                                     | Note | 31.12.2017        | 31.12.2016        |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>         |      |                   |                   |
| Selskapskapital                     | 5,6  | 233 000           | 133 000           |
| Overkurs                            | 5    | 217 008           | 217 008           |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse   | 5    | 3 000 000         | 0                 |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>     |      | <b>3 450 008</b>  | <b>350 008</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>         |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                   | 5    | 360 017           | 41 198            |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>     |      | <b>360 017</b>    | <b>41 198</b>     |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>              |      | <b>3 810 025</b>  | <b>391 206</b>    |
| <b>GJELD</b>                        |      |                   |                   |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>             |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>       |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner      | 12   | 2 472 478         | 4 613 248         |
| Øvrig langsiktig gjeld              | 7,12 | 2 050 000         | 1 509 231         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>   |      | <b>4 522 478</b>  | <b>6 122 479</b>  |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>         |      | <b>4 522 478</b>  | <b>6 122 479</b>  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>             |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner      | 12   | 729 805           | 1 248 730         |
| Leverandørgjeld                     |      | 1 214 279         | 405 242           |
| Skyldig offentlige avgifter         |      | 576 314           | 767 469           |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 9    | 870 668           | 492 489           |
| Annen kortsiktig gjeld              |      | 868 143           | 812 529           |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>         |      | <b>4 259 208</b>  | <b>3 726 459</b>  |
| <b>SUM GJELD</b>                    |      | <b>8 781 686</b>  | <b>9 848 938</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      | <b>12 591 711</b> | <b>10 240 144</b> |

Gjerstad, den 28.02.2018

  
Harald Mo  
Daglig leder, styremedlem

  
Gunstein Aasbø  
Styremedlem

  
Per Arnt Tellefsdal  
Styreleder

  
Tor Vidar Øya  
Styremedlem



A G Mekanikk AS

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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. Generelt vurderes omløpsmidler til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Innkjøpte varer for videresalg/utstilling er vurdert til kalkulatorisk anskaffelseskost basert på gjeldende priser, rabatter og kalkulefaktorer.

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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 å ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger anses å være til stede.

#### Inntektsføring

Salgsinntekter resultatføres iht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten er utført.

Oppdrag under tilvirkning er vurdert etter prinsippet om løpende avregning medtatt andel av fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter valutakursen på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Fordringer

Kundefordringer 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.

#### 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 er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt likningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser avregnes løpende og kostnadsføres over driften. Selskapet har ikke fremtidige pensjonsforpliktelser som det er aktuelt å avsette for.

#### Konsern

Selskapet inngår i konsern med morselskapet Tellefsdal & Øya Holding AS. Konsernet faller inn under reglene for små foretak, og det er således ikke utarbeidet konsernregnskap.



A G Mekanikk AS

Noter 2017

**Note 1 - Lønn og godtgjørelser**

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017             | 2016             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 6 055 717        | 5 414 502        |
| Arbeidsgiveravgift              | 697 987          | 623 290          |
| Pensjonskostnader               | 392 500          | 211 900          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser    | 29 490           | 41 609           |
| <b>Totalt</b>                   | <b>7 175 694</b> | <b>6 291 301</b> |

Selskapet har i snitt sysselsatt ca 11 årsverk i regnskapsåret.

| Lønn og godtgjørelser til ledende personer og revisor mv. | 2017    | 2016    |
|-----------------------------------------------------------|---------|---------|
| Daglig leder                                              | 666 006 | 614 602 |
| Revisjonshonorar (eks.mva), som består av:<br>Revisjon    | 48 680  | 34 800  |

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere eller styremedlemmer.

**Pensjon**

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er tilskuddsbasert, og premieinnbetalingene kostnadsføres løpende.

Av selskapets ansatte omfattes 10 personer av AFP-ordningen. Det er gjennom året kostnadsført kr 88 080 knyttet til denne ordningen.

**Note 2 - Varer**

| Varetyper     | 2017             | 2016             |
|---------------|------------------|------------------|
| Råvarer       | 1 778 779        | 1 763 540        |
| Ferdigvarer   | 113 000          | 70 000           |
| <b>Totalt</b> | <b>1 891 779</b> | <b>1 833 540</b> |



A G Mekanikk AS

Noter 2017

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                            | Maskiner og anlegg | Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm. | Sum       |
|----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 3 647 497          | 693 587                                 | 4 341 084 |
| + Tilgang                  | 31 677             | 0                                       | 31 677    |
| - Avgang                   | 0                  | 0                                       | 0         |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 3 679 174          | 693 587                                 | 4 372 761 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 2 492 324          | 271 259                                 | 2 763 583 |
| + Ordinære avskrivninger   | 186 070            | 53 487                                  | 239 558   |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0                  | 0                                       | 0         |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0                  | 0                                       | 0         |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0                  | 0                                       | 0         |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 2 678 394          | 324 746                                 | 3 003 140 |
| Balansført verdi pr 31/12  | 1 000 780          | 368 841                                 | 1 369 621 |
| Prosentats for ord.avskr   | 5-20               | 10-20                                   |           |

Note 4 - Skatter

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</b> | <b>2017</b>       |
| Resultat før skattekostnader                  | -1 579 493        |
| Permanente og andre forskjeller               | -36 019           |
| Endring i midlertidige forskjeller            | 42 597            |
| Mottatt konsernbidrag                         | 37 019            |
| <b>Inntekt</b>                                | <b>-1 535 896</b> |

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| <b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b> | <b>2017</b> |
| Beregnet skatt av årets resultat             | 0           |
| <b>= Sum betalbar skatt</b>                  | <b>0</b>    |
| <b>= Ordinær skattekostnad</b>               | <b>0</b>    |

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>Betalbar skatt i balansen består av:</b> |          |
| <b>= Betalbar skatt i balansen</b>          | <b>0</b> |

|                                                            |                  |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Midlertidige forskjeller og balansført utsatt skatt</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
| + Driftsmidler inkl. goodwill                              | 727 479          | 754 547          |
| + Utestående fordringer                                    | 640 252          | 559 826          |
| + Gevinst- og tapskonto                                    | 383 819          | 479 774          |
| - Fremførbart skattemessig underskudd                      | 2 608 090        | 3 015 382        |
| <b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>               | <b>1 751 550</b> | <b>1 794 147</b> |
| <b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>               | <b>2 608 090</b> | <b>3 015 382</b> |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt        | 856 539          | 1 221 235        |



A G Mekanikk AS

Noter 2017

Note 5 - Egenkapital

|                           | Aksjekapital | Overkurs  | Annen EK   | Sum EK     |
|---------------------------|--------------|-----------|------------|------------|
| Pr 1.1.                   | 133 000      | 217 008   | 41 198     | 391 206    |
| Gjeldsettergivelse        |              |           | 1 943 188  | 1 943 188  |
| Kapitalforhøyelse 27.04.  | 100 000      |           |            | 100 000    |
| Kapitalforhøyelse 16.11.* | 233 934      | 2 766 066 |            | 3 000 000  |
| Årets resultat            |              |           | -1 579 493 | -1 579 493 |
| Avgitt konsernbidrag      | 0            | 0         | -44 876    | -44 876    |
| Pr 31.12.                 | 466 934      | 2 983 074 | 360 017    | 3 810 025  |

I løpet av 2016/2017 har AG Mekanikk AS sammen med datterselskapet HHG Eiendom AS gjennomført en større refinansiering med gjeldsettergivelse/akkord. Den siste kapitalforhøyelsen som ledd i dette ble vedtatt 16.11.2017, men først formelt registrert i Brønnøysund den 12.02.2018.

Note 6 - Aksjekapital og eiere

Selskapet har 466 934 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 466 934.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn                        | Foretaksnr  | Antall  | Eierandel |
|-----------------------------|-------------|---------|-----------|
| Tellefsdal & Øya Holding AS | 959 384 061 | 233 934 | 50,10 %   |
| GAA Holding AS              | 918 830 472 | 117 000 | 25,06 %   |
| HM Holding AS               | 916 028 156 | 58 000  | 12,42 %   |
| HAA Holding AS              | 918 823 689 | 58 000  | 12,42 %   |

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

|                     | Antall  | Eierandel |
|---------------------|---------|-----------|
| Medlemmer av styret | 408 934 | 87,58 %   |

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

| Datterselskap    | Eier-/stemmeandel | Årsresultat 2017 | Egenkapital 31.12.2017 | Balansført verdi |
|------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------|
| HHG Eiendom AS * | 100%/100%         | -17 692          | 156 301                | 4 259 231        |

\* I løpet av 2016/2017 har HHG Eiendom AS sammen med AG Mekanikk AS gjennomført en større refinansiering med gjeldsettergivelse/akkord. Effektene av dette er kostnads-/inntektsført etter gjennomføringstidspunktet. Styret vurderer at det ligger merverdier i eiendommen utover bokført egenkapital.  
Etter kjøpet av HHG Eiendom AS gjenstår selgerkreditt til selgerne med kr 1 509 231, samt fisjonsgjeld med kr 540 769.



A G Mekanikk AS

## Noter 2017

### Note 8 - Kundefordringer

|                                                  |             |             |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Kundefordringer er vurdert til pålydende.</i> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
| Avsetning til dekning av mulige tap              | 0           | 37 295      |

### Note 9 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

|                                                  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Årets mottatte konsernbidrag fra datterselskap   | 37 019      | 372 217     |
| Fordring/gjeld mot datterselskap                 | 2 461 182   | -492 489    |
| Fisjongs gjeld til morselskap                    | -540 769    | 0           |
| Selgerkreditt fra morselskapets eiere            | -1 509 231  | -1 509 231  |
| Likviditetslån fra morselskap                    | -825 792    | 0           |
| Årets avsatte konsernbidrag                      | -44 876     | 0           |
| <b>Videre er det belastet renter som følger:</b> |             |             |
| Renteinntekter fra datterselskap                 | 24 993      | 150 083     |
| Rentekostnader til morselskap                    | -37 218     | 0           |

### Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

|                               | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Bundne skattetrekksmidler     | 8           | 250 859     |
| Skyldig skattetrekk pr 31.12. | 0           | 250 851     |

### Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2017 mottatt midler fra Regionalt næringsfond for østregionen til gjennomføring av tiltak innen produksjonsstyring og ISO-sertifisering. Det er inntektsført til sammen kr 270 000 i tilskudd for 2017. Utgifter knyttet til disse aktivitetene er kostnadsført løpende gjennom året.



A G Mekanikk AS

## Noter 2017

### Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| Pantesikret gjeld      | 2017      | 2016      |
|------------------------|-----------|-----------|
| Kassekreditt**         | 729 805   | 1 248 730 |
| Langsiktig pantelån*** | 2 472 478 | 4 613 248 |
| Pant i driftstilbehør  | 1 369 621 | 1 577 501 |
| Pant i aksjer*         | 4 259 231 | 4 259 231 |
| Pant i varelager       | 1 891 779 | 1 833 540 |
| Pant i kundefordringer | 1 958 334 | 661 526   |

\* I tillegg til bankens pant i aksjene til datterselskapet HHG Eiendom AS, har også selgerne av dette selskapet sikkerhet i aksjene. Videre har HHG Eiendom AS stilt eiendommene med gnr/bnr 3/139 og 1/206 i Gjerstad kommune som sikkerhet for bankens engasjement. Samlede sikkerhetsstillelser er begrenset oppad til 22 mill kr.

\*\* Kassekreditten har en ramme på 2 mill kr.

\*\*\* Pantelånet til banken har to års avdragsfrihet fra august 2017, og 10 års nedbetalingstid.