



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 746 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A G MEKANIKK AS
Forretningsadresse: Gjerstadveien 117
4993 SUNDEBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 31.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 025 647	9 403 984
Annen driftsinntekt	12,13	2 554 949	130 000
Sum inntekter		9 580 596	9 533 984
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2	-73 000	743 331
Varekostnad	2	2 595 898	2 011 565
Lønnskostnad	1	4 649 051	3 239 510
Avskrivning på varige driftsmidler	3	258 943	213 839
Annen driftskostnad		2 676 776	1 871 655
Sum kostnader		10 107 668	8 079 900
Driftsresultat		-527 072	1 454 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	9	94 456	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	62 336	
Annen renteinntekt		1 508	165
Sum finansinntekter		158 300	165
Annen rentekostnad		319 007	292 273
Sum finanskostnader		319 007	292 273
Netto finans		-160 707	-292 108
Ordinært resultat før skattekostnad		-687 779	1 161 976
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-142 728	156 952
Ordinært resultat etter skattekostnad		-545 051	1 005 024
Årsresultat		-545 051	1 005 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-545 051	1 005 024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-545 051	1 005 024
Sum overføringer og disponeringer		-545 051	1 005 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	142 728	
Sum immaterielle eiendeler		142 728	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,13		963 269
Maskiner og anlegg	3	1 337 548	494 923
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	505 044	70 109
Sum varige driftsmidler		1 842 592	1 528 301
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	4 259 230	
Lån til foretak i samme konsern		2 154 494	
Andre langsiktige fordringer		83 336	119 048
Sum finansielle anleggsmidler		6 497 060	119 048
Sum anleggsmidler		8 482 380	1 647 349
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	2 014 964	1 282 175
Sum varer		2 014 964	1 282 175
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 416 086	2 485 337
Andre kortsiktige fordringer		877 457	364 567
Konsernfordringer	9	94 456	
Sum fordringer		2 387 999	2 849 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	50 044	272 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 044	272 059
Sum omløpsmidler		4 453 006	4 404 138



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
SUM EIENDELER		12 935 387	6 051 487
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	133 000	100 000
Overkurs	6	217 008	
Sum innskutt egenkapital		350 008	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	844 620	1 389 671
Sum opptjent egenkapital		844 620	1 389 671
Sum egenkapital		1 194 628	1 489 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 887 987	2 196 797
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 300 000	
Sum annen langsiktig gjeld		9 187 987	2 196 797
Sum langsiktig gjeld		9 187 987	2 196 797
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	650 467	1 342 343
Leverandørgjeld		1 124 270	311 366
Betalbar skatt	4		156 952
Skyldig offentlige avgifter		146 393	194 696
Annen kortsiktig gjeld		631 642	359 662
Sum kortsiktig gjeld		2 552 772	2 365 019
Sum gjeld		11 740 758	4 561 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 935 387	6 051 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



**Årsregnskap 2015
for**

A G Mekanikk AS

Foretaksnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet har forretningsadresse i Gjerstad kommune. Selskapets virksomhet består i å drive mekanisk verksted, og det som naturlig knytter seg til dette.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapet har byttet lokaler i 2015 og utvidet virksomhetsområdet og kapasiteten. Det er gjort tiltak på så vel organisering som rutiner og systemer. Samtidig er selskapet preget av den generelle nedgangen i markedet og utfordringene knyttet til dette. Styret har tro på vekst og positive resultater også de kommende år.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapets omsetning i 2015 kom på kr 9 580 596, mot kr 9 533 984 i 2014. Dette er en økning på 0% fra forrige år. Årsregnskapet gjøres opp med et underskudd på kr -545 051, mot et overskudd på kr 1 005 024 i 2014. Ved utgangen av året hadde selskapet en egenkapital på kr 1 194 628 (9,2%), mot kr 1 489 671 (24,6%) forrige år.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Sykefraværet har vært minimalt. Det er ikke rapport om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Likestilling

Selskapet har 14 ansatte, hvorav 13 menn og 1 kvinner. Styret består av 3 menn. Styret ser ikke behov for å iverksette ytterligere tiltak vedrørende likestilling.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

I styret for A G Mekanikk AS
Gjerstad, den 31.05.2016

Harald Mo
Daglig leder, styremedlem

Gunstein Aasbø
Styreleder

Håvard Aasbø
Styremedlem



A G Mekanikk AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 025 647	9 403 984
Annen driftsinntekt	12,13	2 554 949	130 000
Sum driftsinntekter		9 580 596	9 533 984
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning	2	-73 000	743 331
Varekostnad	2	2 595 898	2 011 565
Lønnskostnad	1	4 649 051	3 239 510
Avskrivning på varige driftsmidler	3	258 943	213 839
Annen driftskostnad		2 676 776	1 871 655
Sum driftskostnader		10 107 668	8 079 900
DRIFTSRESULTAT		-527 072	1 454 084
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	9	94 456	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	9	62 336	0
Annen renteinntekt		1 508	165
Sum finansinntekter		158 300	165
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		319 007	292 273
Sum finanskostnader		319 007	292 273
NETTO FINANSPOSTER		-160 707	-292 108
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-687 779	1 161 976
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-142 728	156 952
ORDINÆRT RESULTAT		-545 051	1 005 024
ÅRSRESULTAT		-545 051	1 005 024
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	-545 051	1 005 024
SUM OVERF. OG DISP.		-545 051	1 005 024



A G Mekanikk AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	142 728	0
Sum immaterielle eiendeler		142 728	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,13	0	963 269
Maskiner og anlegg	3	1 337 548	494 923
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	505 044	70 109
Sum varige driftsmidler		1 842 592	1 528 301
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	4 259 230	0
Lån til foretak i samme konsern		2 154 495	0
Andre langsiktige fordringer		83 336	119 048
Sum finansielle anleggsmidler		6 497 061	119 048
SUM ANLEGGSMIDLER		8 482 380	1 647 349
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	2 014 964	1 282 175
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 416 086	2 485 337
Fordringer på konsernselskap	9	94 456	0
Andre kortsiktige fordringer		877 457	364 567
Sum fordringer		2 387 999	2 849 904
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	50 044	272 059
SUM OMLØPSMIDLER		4 453 006	4 404 138
SUM EIENDELER		12 935 387	6 051 487



A G Mekanikk AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	133 000	100 000
Overkurs	6	217 008	0
Sum innskutt egenkapital		350 008	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	844 620	1 389 671
Sum opptjent egenkapital		844 620	1 389 671
SUM EGENKAPITAL		1 194 628	1 489 671
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 887 987	2 196 797
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 300 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		9 187 987	2 196 797
SUM LANGSIKTIG GJELD		9 187 987	2 196 797
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	650 467	1 342 343
Leverandørgjeld		1 124 270	311 366
Betalbar skatt	4	0	156 952
Skyldig offentlige avgifter		146 393	194 696
Annen kortsiktig gjeld		631 642	359 662
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 552 771	2 365 019
SUM GJELD		11 740 759	4 561 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 935 387	6 051 487

Gjerstad, den 31.05.2016

Harald Mo
Daglig leder, styremedlem

Gunstein Aasbø
Styreleder

Håvard Aasbø
Styremedlem



A G Mekanikk AS

Noter 2015

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 (25%) 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.



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 1 - Lønn og godtgjørelser

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	3 993 352	2 895 913
Arbeidsgiveravgift	481 535	309 440
Pensjonskostnader	138 431	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	35 734	34 158
Totalt	4 649 051	3 239 510

Selskapet har i snitt sysselsatt ca 11 årsverk i regnskapsåret.

Lønn og godtgjørelser til ledende personer og revisor mv.	2015	2014
Daglig leder	569 888	574 378
Revisjonshonorar (eks.mva), som består av:		
Revisjon	32 775	24 640

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.

Note 2 - Varer

Varetyper	2015	2014
Råvarer	1 922 874	1 263 085
Ferdigvarer	92 090	19 090
Totalt	2 014 964	1 282 175

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 683 048	2 647 497	204 400	4 534 945
+ Tilgang	0	1 000 000	489 187	1 489 187
- Avgang	1 683 048	0	0	1 683 048
Anskaffelseskost pr. 31/12	0	3 647 497	693 587	4 341 084
Akk. av/nedskr. pr 1/1	719 779	2 152 574	134 291	3 006 644
+ Ordinære avskrivninger	47 316	157 375	54 252	258 943
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	767 095	0	0	767 095

Noter for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Noter 2015

+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	2 309 949	188 543	2 498 492
Balanseført verdi pr 31/12	0	1 337 548	505 044	1 842 592
Prosentstakt for ord.avskr	3-5	5-5	10-20	

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2015
Resultat før skattekostnader	-687 779
Permanente og andre forskjeller	-93 592
Endring i midlertidige forskjeller	-1 293 214
Mottatt konsernbidrag	94 456

Inntekt **-1 980 128**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2015
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-142 728
= Ordinær skattekostnad	-142 728

Betalbar skatt i balansen består av:
= Betalbar skatt i balansen **0**

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	753 921	0
+ Utestående fordringer	55 574	-140 000
+ Gevinst- og tapskonto	599 718	256 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 980 128	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 409 214	256 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 980 128	140 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-570 915	116 000
Balanseført utsatt skattefordel	142 728	0

Note 5 - Aksjekapital og eiere

Selskapet har 133 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 133 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Gunstein Aasbø		67	50,38 %
Håvard Aasbø		33	24,81 %
HM Holding AS	916 028 156	33	24,81 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	133	100,00 %

Noter for A G Mekanikk AS Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Pr 1.1.	100 000	0	1 389 671	1 489 671
Kapitalforhøyelse	33 000	217 008	0	250 008
Årets resultat			-545 051	-545 051
Pr 31.12.	133 000	217 008	844 620	1 194 628

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 2015	Egenkapital 31.12.2015	Balanseført verdi
HHG Eiendom AS	100%/100%	44 913	625 922	4 259 230

HHG Eiendom AS med eiendommen Gjerstadveien 117 ble fisjonert ut fra Tellefsdal & Øya Holding AS med virkning fra 01.01.2015. AG Mekanikk AS kjøpte selskapet med eiendommen pr 01.07.2015 og flyttet virksomheten inn i de nye lokalene høsten 2015. Deler av lokalet fremleies til eksterne leietakere. Det gjenstår en selgerkreditt på selskapet/eiendommen mot tidligere eiere. Denne skal gjøres opp etter avtalt nedbetalingsplan de kommende år. Pr 31.12.2015 gjenstod kr 4 300 000 på selgerkreditten. Styret vurderer at det ligger betydelige merverdier i eiendommen utover bokført verdi.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

	2015	2014
Avsetning til dekning av mulige tap	40 000	140 000

Note 9 - Konsernmellomværende

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

	2015	2014
Årets mottatte konsernbidrag	94 456	0
Fordring mot HHG Eiendom AS	2 154 495	0
Videre er det belastet renter som følger:		
Renteinntekter på datterselskap	62 336	0

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2015	2014
Bundne skattetrekksmidler	8	272 059
Skyldig skattetrekk pr 31.12.	0	103 652



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantesikret gjeld	2015	2014
Kassekreditt	650 467	1 342 343
Langsiktig pantelån	4 887 987	2 196 797
Pant i eiendom	0	963 269
Pant i driftstilbehør	1 842 592	565 032
Pant i aksjer*	4 259 230	0
Pant i varelager	2 014 964	1 282 175
Pant i kundefordringer	1 003 086	1 094 203

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 21,5 mill kr. Kassekreditten har en ramme på 2 mill kr.



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 12 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt tilskudd fra NAV, Innovasjon Norge, Regionalt Næringsfond og VÅG-ordningen for til sammen kr 1.1441.464. Tilskuddene er benyttet i forbindelse med opplæring, kompetanseheving omstrukturering og flytting. Utgifter knyttet til disse aktivitetene er kostnadsført løpende gjennom året.

Note 13 - Salg av eiendom

Selskapets produksjonslokaler ble høsten 2015 solgt til ny eier, parallelt med at AG Mekanikk AS flyttet sin virksomhet til nye lokaler leid av datterselskapet HHG Eiendom AS. Salget av de gamle lokalene ga en regnskapsmessig gevinst på ca 1 mill kr.



**Årsregnskap 2015
for**

A G Mekanikk AS

Foretaksnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet har forretningsadresse i Gjerstad kommune. Selskapets virksomhet består i å drive mekanisk verksted, og det som naturlig knytter seg til dette.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapet har byttet lokaler i 2015 og utvidet virksomhetsområdet og kapasiteten. Det er gjort tiltak på så vel organisering som rutiner og systemer. Samtidig er selskapet preget av den generelle nedgangen i markedet og utfordringene knyttet til dette. Styret har tro på vekst og positive resultater også de kommende år.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapets omsetning i 2015 kom på kr 9 580 596, mot kr 9 533 984 i 2014. Dette er en økning på 0% fra forrige år. Årsregnskapet gjøres opp med et underskudd på kr -545 051, mot et overskudd på kr 1 005 024 i 2014. Ved utgangen av året hadde selskapet en egenkapital på kr 1 194 628 (9,2%), mot kr 1 489 671 (24,6%) forrige år.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Sykefraværet har vært minimalt. Det er ikke rapport om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Likestilling

Selskapet har 14 ansatte, hvorav 13 menn og 1 kvinner. Styret består av 3 menn. Styret ser ikke behov for å iverksette ytterligere tiltak vedrørende likestilling.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

I styret for A G Mekanikk AS
Gjerstad, den 31.05.2016

Harald Mo
Daglig leder, styremedlem

Gunstein Aasbø
Styreleder

Håvard Aasbø
Styremedlem



A G Mekanikk AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 025 647	9 403 984
Annen driftsinntekt	12,13	2 554 949	130 000
Sum driftsinntekter		9 580 596	9 533 984
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning	2	-73 000	743 331
Varekostnad	2	2 595 898	2 011 565
Lønnskostnad	1	4 649 051	3 239 510
Avskrivning på varige driftsmidler	3	258 943	213 839
Annen driftskostnad		2 676 776	1 871 655
Sum driftskostnader		10 107 668	8 079 900
DRIFTSRESULTAT		-527 072	1 454 084
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	9	94 456	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	9	62 336	0
Annen renteinntekt		1 508	165
Sum finansinntekter		158 300	165
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		319 007	292 273
Sum finanskostnader		319 007	292 273
NETTO FINANSPOSTER		-160 707	-292 108
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-687 779	1 161 976
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-142 728	156 952
ORDINÆRT RESULTAT		-545 051	1 005 024
ÅRSRESULTAT		-545 051	1 005 024
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	-545 051	1 005 024
SUM OVERF. OG DISP.		-545 051	1 005 024



A G Mekanikk AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	142 728	0
Sum immaterielle eiendeler		142 728	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,13	0	963 269
Maskiner og anlegg	3	1 337 548	494 923
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	505 044	70 109
Sum varige driftsmidler		1 842 592	1 528 301
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	4 259 230	0
Lån til foretak i samme konsern		2 154 495	0
Andre langsiktige fordringer		83 336	119 048
Sum finansielle anleggsmidler		6 497 061	119 048
SUM ANLEGGSMIDLER		8 482 380	1 647 349
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	2 014 964	1 282 175
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 416 086	2 485 337
Fordringer på konsernselskap	9	94 456	0
Andre kortsiktige fordringer		877 457	364 567
Sum fordringer		2 387 999	2 849 904
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	50 044	272 059
SUM OMLØPSMIDLER		4 453 006	4 404 138
SUM EIENDELER		12 935 387	6 051 487



A G Mekanikk AS

Noter 2015

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 (25%) 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.



A G Mekanikk AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	133 000	100 000
Overkurs	6	217 008	0
Sum innskutt egenkapital		350 008	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	844 620	1 389 671
Sum opptjent egenkapital		844 620	1 389 671
SUM EGENKAPITAL		1 194 628	1 489 671
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 887 987	2 196 797
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 300 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		9 187 987	2 196 797
SUM LANGSIKTIG GJELD		9 187 987	2 196 797
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	650 467	1 342 343
Leverandørgjeld		1 124 270	311 366
Betalbar skatt	4	0	156 952
Skyldig offentlige avgifter		146 393	194 696
Annen kortsiktig gjeld		631 642	359 662
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 552 771	2 365 019
SUM GJELD		11 740 759	4 561 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 935 387	6 051 487

Gjerstad, den 31.05.2016

Harald Mo
Daglig leder, styremedlemGunstein Aasbø
StyrelederHåvard Aasbø
Styremedlem



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 1 - Lønn og godtgjørelser

	2015	2014
Spesifikasjon av lønnskostnader		
Lønn	3 993 352	2 895 913
Arbeidsgiveravgift	481 535	309 440
Pensjonskostnader	138 431	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	35 734	34 158
Totalt	4 649 051	3 239 510

Selskapet har i snitt sysselsatt ca 11 årsverk i regnskapsåret.

	2015	2014
Lønn og godtgjørelser til ledende personer og revisor mv.		
Daglig leder	569 888	574 378
Revisjonshonorar (eks.mva), som består av:		
Revisjon	32 775	24 640

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

Pensjon

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

Note 2 - Varer

	2015	2014
Varetyper		
Råvarer	1 922 874	1 263 085
Ferdigvarer	92 090	19 090
Totalt	2 014 964	1 282 175



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 683 048	2 647 497	204 400	4 534 945
+ Tilgang	0	1 000 000	489 187	1 489 187
- Avgang	1 683 048	0	0	1 683 048
Anskaffelseskost pr. 31/12	0	3 647 497	693 587	4 341 084
Akk. avnedskr. pr 1/1	719 779	2 152 574	134 291	3 006 644
+ Ordinære avskrivninger	47 316	157 375	54 252	258 943
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	767 095	0	0	767 095
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. avnedskr. pr. 31/12	0	2 309 949	188 543	2 498 492
Balanseført verdi pr 31/12	0	1 337 548	505 044	1 842 592
Prosentstans for ord.avskr	3-5	5-5	10-20	

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2015
Resultat før skattekostnader	-687 779
Permanente og andre forskjeller	-93 592
Endring i midlertidige forskjeller	-1 293 214
Mottatt konsernbidrag	94 456
Inntekt	-1 980 128

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2015
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-142 728
= Ordinær skattekostnad	-142 728

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	753 921	0
+ Utestående fordringer	55 574	-140 000
+ Gevinst- og tapskonto	599 718	256 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 980 128	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 409 214	256 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 980 128	140 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-570 915	116 000
Balanseført utsatt skattefordel	142 728	0

Noter for A G Mekanikk AS

Organisasjonsnr. 953746492



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 5 - Aksjekapital og eiere

Selskapet har 133 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 133 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Gunstein Aasbø		67	50,38 %
Håvard Aasbø		33	24,81 %
HM Holding AS	916 028 156	33	24,81 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	133	100,00 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Pr 1.1.	100 000	0	1 389 671	1 489 671
Kapitalforhøyelse	33 000	217 008	0	250 008
Årets resultat			-545 051	-545 051
Pr 31.12.	133 000	217 008	844 620	1 194 628

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-/stemme- andel	Årsresultat 2015	Egenkapital 31.12.2015	Balanseført verdi
HHG Eiendom AS	100%/100%	44 913	625 922	4 259 230

HHG Eiendom AS med eiendommen Gjerstadveien 117 ble fisjonert ut fra Tellefsdal & Øya Holding AS med virkning fra 01.01.2015. AG Mekanikk AS kjøpte selskapet med eiendommen pr 01.07.2015 og flyttet virksomheten inn i de nye lokalene høsten 2015. Deler av lokalet fremleies til eksterne leietakere. Det gjenstår en selgerkreditt på selskapet/eiendommen mot tidligere eiere. Denne skal gjøres opp etter avtalt nedbetalingsplan de kommende år. Pr 31.12.2015 gjenstod kr 4 300 000 på selgerkreditten. Styret vurderer at det ligger betydelige merverdier i eiendommen utover bokført verdi.



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 8 - Kundefordringer

<i>Kundefordringer er vurdert til pålydende.</i>	2015	2014
Avsetning til dekning av mulige tap	40 000	140 000

Note 9 - Konsernmellomværende

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

	2015	2014
Årets mottatte konsernbidrag	94 456	0
Fordring mot HHG Eiendom AS	2 154 495	0
Videre er det belastet renter som følger:		
Renteinntekter på datterselskap	62 336	0

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2015	2014
Bundne skattetrekksmidler	8	272 059
Skyldig skattetrekk pr 31.12.	0	103 652

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantesikret gjeld	2015	2014
Kassekreditt	650 467	1 342 343
Langsiktig pantelån	4 887 987	2 196 797
Pant i eiendom	0	963 269
Pant i driftstilbehør	1 842 592	565 032
Pant i aksjer*	4 259 230	0
Pant i varelager	2 014 964	1 282 175
Pant i kundefordringer	1 003 086	1 094 203

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 21,5 mill kr. Kassekreditten har en ramme på 2 mill kr.



A G Mekanikk AS

Noter 2015

Note 12 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt tilskudd fra NAV, Innovasjon Norge, Regionalt Næringsfond og VAG-ordningen for til sammen kr 1.1441.464. Tilskuddene er benyttet i forbindelse med opplæring, kompetanseheving omstrukturering og flytting. Utgifter knyttet til disse aktivitetene er kostnadsført løpende gjennom året.

Note 13 - Salg av eiendom

Selskapets produksjonslokaler ble høsten 2015 solgt til ny eier, parallelt med at AG Mekanikk AS flyttet sin virksomhet til nye lokaler leid av datterselskapet HHG Eiendom AS. Salget av de gamle lokalene ga en regnskapsmessig gevinst på ca 1 mill kr.



ØYGARDEN & KNUDSEN
REVISJON AS

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

Til Generalforsamlingen i
AG Mekanikk AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for AG Mekanikk AS som viser et underskudd på kr 545.051. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til AG Mekanikk AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Medlem i Den norske Revisorforening



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

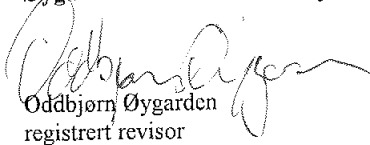
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet 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, 31. mai 2016

Øygarden & Knudsen Revisjon AS


Oddbjørn Øygarden
registrert revisor