



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 094 525  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAULDAL BANE AS  
Forretningsadresse: 7236 HOVIN I GAULDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Linda Bellingmo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 08.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 360 642	2 673 843
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 360 642</b>	<b>2 673 843</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 781 304	650 002
Lønnskostnad	1, 2, 11	814 841	1 117 216
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 703	33 470
Annen driftskostnad		962 295	717 818
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 581 143</b>	<b>2 518 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-220 501</b>	<b>155 338</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 184	3 901
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 184</b>	<b>3 901</b>
Annen rentekostnad		3 028	1 769
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 028</b>	<b>1 769</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-844</b>	<b>2 132</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-221 345</b>	<b>157 469</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		44 572
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-221 345</b>	<b>112 897</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-221 345</b>	<b>112 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			100 000
Annen egenkapital		-221 345	12 897
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-221 345</b>	<b>112 897</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	21 750	44 453
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>21 750</b>	<b>44 453</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap			10 000
Andre fordringer		44 583	247 083
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>44 583</b>	<b>257 083</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>66 333</b>	<b>301 536</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	671 282	400 664
Andre fordringer		-146 088	-46 374
<b>Sum fordringer</b>		<b>525 193</b>	<b>354 290</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	547 632	776 700
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>547 632</b>	<b>776 700</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 072 825</b>	<b>1 130 990</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 139 158</b>	<b>1 432 526</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	552 089	773 434
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>552 089</b>	<b>773 434</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>662 089</b>	<b>883 434</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		257 295	173 538
Betalbar skatt	4		44 572
Skyldige offentlige avgifter		113 607	139 143
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld		106 167	91 839
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>477 068</b>	<b>549 092</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>477 068</b>	<b>549 092</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 139 158</b>	<b>1 432 526</b>



## Noter 2016 GAULDAL BANE AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	648 144	936 700
Arbeidsgiveravgift	109 465	156 253
Andre relaterte ytelser	57 231	24 263
<b>Sum</b>	<b>814 841</b>	<b>1 117 216</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	600 000	600 000
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Sum	604 392	604 392

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Verdi 01.01.2016	44 453
Tilgang	0
Avskrivning	22 703
<b>Balanseført verdi 31.12.16</b>	<b>21 750</b>

Det benyttes saldoavskrivning, 20 %

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(221 345)	157 469
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 651	7 613
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(210 694)</b>	<b>165 082</b>

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	44 572
Sum	44 572

<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>44 572</b>
---	----------	---------------

Betalbar skatt i skattekostnad	44 572
--------------------------------	--------

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>44 572</b>
----------------------------------	----------	---------------

## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(15 805)	(26 456)	10 651
Skattemessig fremførbart underskudd		(210 694)	210 694
Netto forskjeller	(15 805)	(237 150)	221 345
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 805	237 150	(221 345)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 56 916



## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kundefordringer til pålydende	671 282	400 664
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>671 282</b>	<b>400 664</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 627. Skyldig skattetrekk er kr 32 955. Skatten for desemberlønnen er overført i januar.

## Note 8 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Fillingsnes, Knut Arve	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	100 000	10 000	773 434	883 434
Årets resultat			(221 345)	(221 345)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>552 089</b>	<b>662 089</b>

## Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



## Årsberetning 2016 GAULDAL BANE AS

### Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ligger i Melhus Kommune.  
Selskapets virksomhet brøyting, leiekjøring, utleie av arbeidskraft og deltakelse i andre virksomheter.

### Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Regnskapet viser et resultat på kr. -221 345. Egenkapitalen er på kr. 662 089.  
Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### Fortsatt drift

Regnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetning om fortsatt drift er til stede.

### Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.  
Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016

### Ytre miljø

Selskapet driver virksomhet som ikke skader det ytre miljø.

### Likestilling

Selskapet har 1 mann ansatt. Selskapet har ikke iverksatt spesielle tiltak, men ved nyansettelse vil det bli lagt vekt på en fordeling mellom kjønnene.

### Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet

Hovin, 30.07.2017

.....  
Knut Arve Fillingsnes  
Daglig leder/Styreleder