



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 438 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOKØY MASKIN OG RØRSERVICE AS
Forretningsadresse: Ervikveien 74
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ken Torvald Lokøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 431 008	2 154 923
Sum inntekter		3 431 008	2 154 923
Kostnader			
Varekostnad		1 495 531	945 866
Lønnskostnad	1, 2, 14	612 047	204 493
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260 991	140 586
Annen driftskostnad	3	612 029	329 279
Sum kostnader		2 980 598	1 620 224
Driftsresultat		450 410	534 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140	42
Sum finansinntekter		140	42
Annen rentekostnad		47 016	26 849
Annen finanskostnad		11 948	10 620
Sum finanskostnader		58 964	37 469
Netto finans		-58 824	-37 427
Ordinært resultat før skattekostnad		391 586	497 272
Skattekostnad på ordinært resultat	5	31 771	122 707
Ordinært resultat etter skattekostnad		359 815	374 565
Årsresultat		359 815	374 565
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		65 000	140 000
Annen egenkapital		294 815	234 565
Sum overføringer og disponeringer		359 815	374 565



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	903 378	897 069
Sum varige driftsmidler	9	903 378	897 069
Sum anleggsmidler	9	903 378	897 069
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	675 299	373 850
Andre fordringer		83 967	286 507
Sum fordringer		759 267	660 358
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	602 425	113 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		602 425	113 162
Sum omløpsmidler		1 361 692	773 520
SUM EIENDELER		2 265 070	1 670 589
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-16 666	-16 666
Sum innskutt egenkapital		13 334	13 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	529 380	234 565
Sum opptjent egenkapital		529 380	234 565
Sum egenkapital	8	542 714	247 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	27 828	38 655
Sum avsetninger for forpliktelser		27 828	38 655
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	761 984	688 469
Sum annen langsiktig gjeld		761 984	688 469
Sum langsiktig gjeld		789 812	727 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		327 630	137 223
Betalbar skatt	5	103 598	84 052
Skyldige offentlige avgifter		210 167	96 432
Utbytte		65 000	140 000
Kortsiktig konserngjeld		167 650	167 650
Annen kortsiktig gjeld		58 500	70 209
Sum kortsiktig gjeld		932 544	695 566
Sum gjeld		1 722 356	1 422 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 265 070	1 670 589



Resultatregnskap for 2017
Lokøy Maskin og Rørservice AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 431 008	2 154 923
Sum driftsinntekter		3 431 008	2 154 923
Varekostnad		(1 495 531)	(945 866)
Lønnskostnad	1, 2, 14	(612 047)	(204 493)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(260 991)	(140 586)
Annen driftskostnad	3	(612 029)	(329 279)
Sum driftskostnader		(2 980 598)	(1 620 224)
Driftsresultat		450 410	534 699
Annen renteinntekt		140	42
Sum finansinntekter		140	42
Annen rentekostnad		(47 016)	(26 849)
Annen finanskostnad		(11 948)	(10 620)
Sum finanskostnader		(58 964)	(37 469)
Netto finans		(58 824)	(37 427)
Ordinært resultat før skattekostnad		391 586	497 272
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(31 771)	(122 707)
Ordinært resultat		359 815	374 565
Årsresultat		359 815	374 565
Overføringer			
Utbytte		65 000	140 000
Annen egenkapital		294 815	234 565
Sum		359 815	374 565



Balanse pr. 31. desember 2017
Lokøy Maskin og Rørservice AS


	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	903 378	897 069
Sum varige driftsmidler	9	903 378	897 069
Sum anleggsmidler	9	903 378	897 069
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	675 299	373 850
Andre fordringer		83 967	286 507
Sum fordringer		759 267	660 358
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	602 425	113 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		602 425	113 162
Sum omløpsmidler		1 361 692	773 520
Sum eiendeler		2 265 070	1 670 589



Balanse pr. 31. desember 2017 Lokøy Maskin og Rørservice AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(16 666)	(16 666)
Sum innskutt egenkapital		13 334	13 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	529 380	234 565
Sum opptjent egenkapital		529 380	234 565
Sum egenkapital	8	542 714	247 899
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	27 828	38 655
Sum avsetning for forpliktelser		27 828	38 655
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	761 984	688 469
Sum annen langsiktig gjeld		761 984	688 469
Sum langsiktig gjeld		789 812	727 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		327 630	137 223
Betalbar skatt	5	103 598	84 052
Skyldige offentlige avgifter		210 167	96 432
Kortsiktig konserngjeld		167 650	167 650
Utbytte		65 000	140 000
Annen kortsiktig gjeld		58 500	70 209
Sum kortsiktig gjeld		932 544	695 566
Sum gjeld		1 722 356	1 422 690
Sum egenkapital og gjeld		2 265 070	1 670 589

Bergen, / - 2017


Ken Torvald Lokøy
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017

Lokøy Maskin og Rørservice 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	486 293
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	5 395

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 037 655
Tilgang i året	267 300
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 304 955
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(140 586)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(401 577)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	903 378
Årets avskrivninger	(260 991)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	391 586	497 272
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	40 073	(161 063)
Årets skattegrunnlag	431 659	336 209
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	103 598	84 052
Sum	103 598	84 052
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(61 000)	
+/- Endring i utsatt skatt	(10 827)	38 655
Skattekostnad i resultatregnskapet	31 771	122 707
Betalbar skatt i skattekostnad	103 598	84 052
Betalbar skatt i balansen	103 598	84 052



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	161 063	120 990	40 073
Sum midlertidige forskjeller	161 063	120 990	40 073
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	38 655	27 828	10 827

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	675 299	373 850
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	675 299	373 850

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(16 666)	234 565	247 899
Årets resultat			359 815	359 815
Avsatt utbytte			(65 000)	(65 000)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(16 666)	529 380	542 714

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017
Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	761 984
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
Sum	761 984
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	903 378
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	
Sum	903 378

Langsiktig gjeld på kr 761 984 forfaller innen 5 år.

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ken Torvald Lokøy	30 000	100%



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/styre leder	Ken Torvald Lokøy	30 000

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 83 519. Skyldig skattetrekk er kr 80 566.

Note 14 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	525 388	160 514
Arbeidsgiveravgift	74 840	27 024
Andre relaterte ytelser	11 819	16 956
Sum	612 047	204 493

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.