



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 521 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØMRERMESTER VIKTOR JOHNSEN AS
Forretningsadresse: Nordvik
9419 SØRVIK

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: Viktor Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2017

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, 07.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		529 651	758 602
Annen driftsinntekt		60 570	
Sum inntekter		590 221	758 602
Kostnader			
Varekostnad		241 941	276 911
Lønnskostnad	1, 2, 3	286 823	388 875
Annen driftskostnad	12	81 894	65 677
Sum kostnader		610 658	731 464
Driftsresultat		-20 437	27 138
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	
Sum finansinntekter		56	
Annen rentekostnad		959	1 742
Sum finanskostnader		959	1 742
Netto finans		-902	-1 742
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 340	25 396
Skattekostnad på ordinært resultat	4		5 327
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 340	20 069
Årsresultat		-21 340	20 069
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 936	5 666
Annen egenkapital		-14 403	14 403
Sum overføringer og disponeringer		-21 340	20 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	60 570	117 560
Sum fordringer		60 570	117 560
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	68 753	42 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 753	42 318
Sum omløpsmidler		129 323	159 879
SUM EIENDELER		129 323	159 879
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		14 403
Udekket tap	8	6 936	
Sum opptjent egenkapital		-6 936	14 403
Sum egenkapital	8	23 064	44 403



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			16 261
Sum annen langsiktig gjeld			16 261
Sum langsiktig gjeld		0	16 261
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 443	11 776
Betalbar skatt	4	-218	5 327
Skyldige offentlige avgifter		28 823	42 722
Annen kortsiktig gjeld		69 210	39 389
Sum kortsiktig gjeld		106 259	99 214
Sum gjeld		106 259	115 475
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 323	159 879



Noter 2016

Tømrermester Viktor Johnsen AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	252 213	367 627
Arbeidsgiveravgift	13 630	18 748
Andre relaterte ytelser	20 980	2 500
Sum	286 823	388 875

Foretaket har 1 person ansatt

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har etablert tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	252 213	
Pensjonsutgifter	15 090	
Annen godtgjørelse	5 890	

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(21 340)	25 396
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(5 666)
Arets skattegrunnlag	(21 340)	19 730
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		5 327
Sum		5 327
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5 327
Betalbar skatt i skattekostnad		5 327
Betalbar skatt i balansen	0	5 327

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
Skattemessig fremførbart underskudd		(21 340)	21 340
Netto forskjeller		(21 340)	21 340
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		21 340	(21 340)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 121



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	60 570	117 560
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	60 570	117 560

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2016 er kr. 3 444,-. Inntående på særskilt konto for skattetrekk er kr. 8 754,-.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	14 403		44 403
Årets resultat		(14 403)	(6 936)	(21 340)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	0	(6 936)	23 064

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Viktor Johnsen	30	100%

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	30 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Viktor Johnsen	30

Note 12 - Revisjon

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



Årsberetning 2016 Tømrermester Viktor Johnsen AS

Org.nr. 914 521 467

Virksomhetens art og hvor den drives

Tømrermester Viktor Johnsen AS er en mindre håndverksvirksomhet beliggende i Harstad kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

2016 er selskapets andre hele driftsår. Styret mener det fremlagte årsregnskap gir et rettsvisende bilde over resultatet av driften i regnskapsåret og selskapets eiendeler, gjeld og finansielle stilling pr. 31.12.2016. Selskapets egenkapital utgjør 18% av balansens totalsum.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp underforutsetning av fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har en ansatt. Det har i 2016 ikke vært skader eller ulykker. Selskapets eneste ansatt har i 2016 hatt et lengre sykdomsfravær, men som ikke kan relateres til skade eller ulykke.

Likestilling

Selskapet har 1 person ansatt (daglig leder) som også sitter i enestyre.

Ytre miljø

Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø utover de grenser som er satt i lov og forskrifter.

Harstad, den 24. april 2017

Viktor Johnsen
Styreleder