



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 193 021
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIMA - MASKIN AS
Forretningsadresse: Tittelsnesvegen 10
5515 HAUGESUND

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: Martin Sigurd Holme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 802 743	2 509 299
Annen driftsinntekt		174 325	
Sum inntekter		2 977 068	2 509 299
Kostnader			
Varekostnad		388 185	729 934
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 119 484	955 279
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	71 455	5 436
Annen driftskostnad	4	1 163 945	1 393 082
Sum kostnader		2 743 069	3 083 731
Driftsresultat		233 999	-574 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	22
Sum finansinntekter		24	22
Annen rentekostnad		52 542	1 646
Annen finanskostnad			374
Sum finanskostnader		52 542	2 020
Netto finans		-52 518	-1 998
Ordinært resultat før skattekostnad		181 481	-576 430
Ordinært resultat etter skattekostnad		181 481	-576 430
Årsresultat		181 481	-576 430
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		181 481	-576 431
Sum overføringer og disponeringer		181 481	-576 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	351 656	256 111
Sum varige driftsmidler		351 656	256 111
Sum anleggsmidler		351 656	256 111
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 569	397 369
Sum fordringer		30 569	397 369
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	161 008	97 045
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 008	97 045
Sum omløpsmidler		191 577	494 414
SUM EIENDELER		543 233	750 525
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	394 950	576 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		-394 950	-576 431
Sum egenkapital	10	-364 950	-546 431
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		333 909	627 269
Skyldige offentlige avgifter		347 393	151 104
Kortsiktig konserngjeld			368 010
Annen kortsiktig gjeld		226 881	150 572
Sum kortsiktig gjeld		908 183	1 296 955
Sum gjeld		908 183	1 296 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		543 233	750 524



Noter 2016

WIMA - MASKIN 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	980 510	837 230



Arbeidsgiveravgift	138 974	118 049
Sum	1 119 484	955 279

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	256 611
Tilgang i året	167 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	423 611
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(500)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(71 955)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	351 656
Årets avskrivninger	(71 455)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	181 481	
+/- Permanente forskjeller	2 339	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 315)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(176 505)	
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	73 027	88 289	(15 262)
Omløpsmidler	7 947		7 947
Skattemessig fremførbart underskudd	(656 280)	(479 775)	(176 505)
Netto forskjeller	(575 306)	(391 486)	(183 820)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	575 306	391 486	183 820
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 93 957

Note 8 - 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	30 569	397 369
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	30 569	397 369

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 77 657. Skyldig skattetrekk er kr 51 352.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(576 431)	(546 431)
Årets resultat		181 481	181 481
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(394 950)	(364 950)

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har ?? aksjonærer. Nedenfor vises de ?? største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
-------------------------	----------------------	------------------

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har ?? aksjer, pålydende kr ??, noe som gir en samlet aksjekapital på kr ??.

Foretakets aksjer er fordelt på ?? aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
--------------------	----------------------	---------------------



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
---------------	-------------	----------------------



Årsberetning 2016 WIMA - MASKIN AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Wi-ma maskin AS holder til i Haugesund og har som formål å drive entreprenørvirksomhet, graving og murerarbeid, anleggsgartnervirksomhet, brøyting og snørydding.

Fortsatt drift

Firmaet ble stiftet i januar 2015. 2015 ble et dårlig år, men mye av underskuddet er gjenvunnet i 2016.

Styret legger fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av regnskapet for 2016 og at regnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling resultat. Omsetningen i 2016 ble på kr 2 802 743,-, med et overskudd på kr 233 999,-. Selskapet har til tider noe anstrengt likviditet, men dette er under bedring. Firmaet har et opparbeidet underskudd på kr. 394 950,-. Aksjekapitalen er oppbrukt, og er delvis dekket av personlig lån fra eiere.

Arbeidsmiljø

Det er i 2016 ingen faste ansatte i selskapet, men styret forventer muligheten til fast ansettelse av 1 person i ila 2017.

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som ikke er hensyntatt i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme resultat og stilling.

Likestilling

Selskapets ledelse er bevisst de samfunnsmessige forventningene som stilles til likestilling.

Ytre miljø

Firmaet er bevisst alle former former som kan skade det ytre miljø og gjør tiltak der dette er nødvendig.

Andre forhold

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som ikke er hensyntatt i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme resultat og stilling.

Haugesund 20.7.17

Jan Audun Holme