



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 862 123
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEINMO BRUK AS
Forretningsadresse: 8672 ELSFJORD

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: Per Kristian Steinmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2018

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, 22.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 565	19 700
Sum inntekter		24 565	19 700
Kostnader			
Avskrivning	3	69 614	74 514
Annen driftskostnad	8	11 268	24 867
Sum kostnader		80 882	99 381
Driftsresultat		-56 317	-79 681
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		47	53
Sum finansinntekter		47	53
Rentekostnad til foretak i samme konsern			18 924
Annen finanskostnad	4	18 650	
Sum finanskostnader		18 650	18 924
Netto finans		-18 603	-18 871
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 920	-98 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 920	-98 552
Årsresultat		-74 920	-98 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-74 920	-98 552
Sum overføringer og disponeringer		-74 920	-98 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	241 135	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		310 749
Sum varige driftsmidler		241 135	310 749
Sum anleggsmidler		241 135	310 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		18 366	
Sum fordringer		18 366	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 896	107 918
Sum omløpsmidler		121 262	107 918
SUM EIENDELER		362 397	418 667
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6, 7	151 000	151 000
Overkurs	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		301 000	301 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 7	-804 988	-730 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-804 988	-730 068
Sum egenkapital		-503 988	-429 068
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	866 384	847 734
Sum annen langsiktig gjeld		866 384	847 734
Sum langsiktig gjeld		866 384	847 734
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1	1
Sum kortsiktig gjeld		1	1
Sum gjeld		866 385	847 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		362 397	418 667



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Årsrapport for 2017

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>24 565</u>	<u>19 700</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	3	69 614	74 514
Annen driftskostnad	8	<u>11 268</u>	<u>24 867</u>
Sum driftskostnader		<u>80 882</u>	<u>99 381</u>
Driftsresultat		<u>-56 317</u>	<u>-79 681</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		47	53
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	18 924
Annen finanskostnad	4	<u>18 650</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>-18 603</u>	<u>-18 871</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-74 920</u>	<u>-98 552</u>
Årsresultat		<u>-74 920</u>	<u>-98 552</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	<u>-74 920</u>	<u>-98 552</u>



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	241 135	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	0	310 749
Sum varige driftsmidler		<u>241 135</u>	<u>310 749</u>
Sum anleggsmidler		<u>241 135</u>	<u>310 749</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>18 366</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>18 366</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>102 896</u>	<u>107 918</u>
Sum omløpsmidler		<u>121 262</u>	<u>107 918</u>
Sum eiendeler		<u>362 397</u>	<u>418 667</u>



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6, 7	151 000	151 000
Overkurs	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		<u>301 000</u>	<u>301 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6, 7	-804 988	-730 068
Sum opptjent egenkapital		<u>-804 988</u>	<u>-730 068</u>
Sum egenkapital		<u>-503 988</u>	<u>-429 068</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	866 384	847 734
Sum annen langsiktig gjeld		<u>866 384</u>	<u>847 734</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		1	1
Sum kortsiktig gjeld		<u>1</u>	<u>1</u>
Sum gjeld		<u>866 385</u>	<u>847 735</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>362 397</u>	<u>418 667</u>

31. desember 2017
Mosjøen, 3. mai 2018

Heljar Arnfinn Molden
Styremedlem

Asgeir Molden
Styremedlem

Per Kristian Steinmo
Styreleder



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	151	1 000 kr	151 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Per Kristian Steinmo	51	33,77 %
Vako Holding AS	50	33,11 %
Fredheim Holding AS	50	33,11 %
Sum	151	100,00 %

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	745 313	745 313
Anskaffelseskost 31.12.2017	745 313	745 313
Akk.avskrivning 31.12.2017	-504 178	-504 178
Balanseført pr. 31.12.2017	241 135	241 135
Årets avskrivninger	69 614	69 614
Økonomisk levetid	10 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

Gjeld	2017	2016
Lån fra Vako Holding AS	708 759	693 502
Lån fra Fredheim Holding AS	157 625	154 232
Sum	866 384	847 734

Lån fra aksjonærer er renteberegnte, men det er ikke stillet sikkerhet



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 5 - SKATT

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-74 920	-98 552
Endring i midlertidige forskjeller	31 832	27 286
Årets skattegrunnlag	<u>-43 088</u>	<u>-71 266</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	90 005	121 837
Sum	<u>90 005</u>	<u>121 837</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-865 886</u>	<u>-822 798</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-775 881	-700 961
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-775 881</u>	<u>-700 961</u>
Sum	0	0

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	151 000	150 000	-730 068	-429 068
Årsresultat	0	0	-74 920	-74 920
Egenkapital 31.12.2017	<u>151 000</u>	<u>150 000</u>	<u>-804 988</u>	<u>-503 988</u>

NOTE 7 - FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen for fortsatt drift. Styret er klar over dets handleplikt etter aksjelovens § 3-5 da selskapets egenkapital er tapt.

Når styret anbefaler videre drift er dette fordi at selskapet kun har gjeld til samarbeidene selskaper.

Denne gjel ser styret på som en del av egenkapitalen og styret vurderer å konvertere deler av denne gjelden slik at egenkapitalen kommer.

Med dette som bakgrunn bekrefter styret at forutsetningen for videre drift er på plass



Steinmo Bruk AS

Org.nr: 995 862 123

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 8 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke hatt ansatte, og har heller ikke betalt ut noen form for godtgjørelse til styret eller andre. Selskapet er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller andre.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.