Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 142 021
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØST MASKIN AS
Forretningsadresse:	Eikenga 33 0579 OSLO

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:	Frode Folkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.06.2018

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, 01.09.2019

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 164 461	6 125 905
Annen driftsinntekt		380 000	-238 242
Sum inntekter		**8 544 461**	**5 887 663**
Kostnader			
Varekostnad		3 482 918	2 866 081
Lønnskostnad	1	2 872 953	1 410 980
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	258 715	182 077
Annen driftskostnad		2 391 951	1 566 808
Sum kostnader		**9 006 537**	**6 025 946**
Driftsresultat		**-462 076**	**-138 283**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		668	1 033
Annen finansinntekt			1 004
Sum finansinntekter		**668**	**2 037**
Annen rentekostnad		22 420	9 075
Sum finanskostnader		**22 420**	**9 075**
Netto finans		**-21 752**	**-7 039**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-483 829**	**-145 321**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-483 829**	**-145 321**
Årsresultat		**-483 829**	**-145 321**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-483 829**	**-145 321**
Totalresultat		**-483 829**	**-145 321**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-483 829	-145 321

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		**-483 829**	**-145 321**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		156 600	211 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		716 600	856 000
Sum varige driftsmidler	2	**873 200**	**1 067 800**
Sum anleggsmidler		**873 200**	**1 067 800**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 210 176	765 318
Andre fordringer	4	258 629	249 243
Sum fordringer		**1 468 804**	**1 014 560**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		145 205	333 124
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**145 205**	**333 124**
Sum omløpsmidler		**1 614 010**	**1 347 684**
SUM EIENDELER		**2 487 210**	**2 415 484**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		**294 334**	**294 334**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		696 238	212 409
Sum opptjent egenkapital		**-696 238**	**-212 409**
Sum egenkapital	6	**-401 904**	**81 925**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		306 886	377 714
Sum annen langsiktig gjeld		**306 886**	**377 714**
Sum langsiktig gjeld		**306 886**	**377 714**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 776 801	611 373
Skyldige offentlige avgifter		488 456	188 089
Annen kortsiktig gjeld	8	316 970	1 156 384
Sum kortsiktig gjeld		**2 582 228**	**1 955 846**
Sum gjeld		**2 889 114**	**2 333 560**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 487 210**	**2 415 484**
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		306 886	377 714

BLOM & FOSSAN
statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

Øst Maskin AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Øst Maskin AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 483 829,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet.* Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 og i resultatregnskapet som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 483 829 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 401 904. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

BLOM & FOSSAN AS statsautoriserte revisorer | Medlemmer av Den norske Revisorforening
Fjellhamarveien 46, 1472 Fjellhamar | Tlf +47 67 92 13 00 | firmapost@blomfossan.no

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fjellhamar, den 25. juni 2018
Blom & Fossan as

Christian Blom
Statsautorisert revisor

BLOM & FOSSAN AS statsautoriserte revisorer | Medlemmer av Den norske Revisorforening
Fjellhamarveien 46, 1472 Fjellhamar | Tlf +47 67 92 11 00 | firmapost@blomfossan.no

Noter

Øst Maskin AS

Regnskapsprinsipper

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

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balanse dagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

d) Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) 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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note nr. 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatt, m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	2 430 384	1 168 572
Obligatorisk tjenestepensjon	38 767	24 906
Folketrygdavgift	369 281	184 067
Andre lønnskostnader	34 521	33 435
Sum lønnskostnader	2 872 953	1 410 980
Gjennomsnittlig antall ansatte	8	6

Godtgjørelser	2017
Daglig leder	536 376
Styre	0
Revisor - revisjon	25 000
Revisor - konsulent	0

Noter

Øst Maskin AS

Note nr. 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler.

	Tekst	Materielle eiendeler	Sum
	Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	1 260 922	1 260 922
+	Tilgang i året	64 115	64 115
-	Avgang i året (anskaffelseskost)	0	0
-	Samlede avskrivninger	-451 837	-451 837
=	Bokført verdi pr. 31.12.2017	873 200	873 200
	Avskrivningssater	20 % - 33 %	
	Årets ordinære avskrivning	258 715	258 715

Note nr. 3 - Vurdering av kundefordringer.

		2017	2016
	Vurdering til pålydene	1 320 176	765 318
-	Avsatt til dekning av usikre fordringer	110 000	0
	Bokført verdi pr. 31.12.	1 210 176	765 318
	Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:		
	Konstaterte tap på fordringer	0	0
	Endring delkrederavsetninger pr. 31.12.	110 000	0
	Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
	Tap på fordringer	110 000	0

Note nr. 4 – Vurdering av andre fordringer.

Vurdering av andre fordringer:

Anleggsmidler:	
Forskuddsbetalt leasing	0
	0
Sum andre fordringer	0

Omløpsmidler:	
Forskuddsbetalte kostnader	258 629
Til gode mva	0
Sum andre fordringer	258 629

Noter

Øst Maskin AS

Note nr. 5 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital fordeler seg på 300 aksjer hver pålydende kr. 1 000,-.

Selskapets aksjonærer er:	*Antall aksjer*	*Evt. verv i selskapet*
Øst Entreprenør AS	150 aksjer	
Pia Katinka Østlie	150 aksjer	

Note nr. 6 – Egenkapital.

	Aksjekaptital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.2017	300 000	-5 666	-212 409	81 925
Stiftelse				0
Egenkapitalbevegelser gjennom året				0
Årets resultat			-483 829	-483 829
Foreslått utbytte				0
Egenkapital pr. 31.12.2017	300 000	-5 666	-696 238	-401 904

Hele egenkapitalen er tapt, men aksjonærer er villig til å skyte inn penger om nødvendig for å sikre fortsatt drift og likviditet. Styret jobber med tiltak for å bedre driften i 2018, og mener at fortsatt drift er forsvarlig.

Note nr. 7 – Skatt / Utsatt skatt.

Årets skattekostnad:

	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Refusjon skatt	0	0
Endringer i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	-483 829	-145 321
Endringer i midlertidige forskjeller	-986 672	-54 315
Permanente forskjeller	600	76
Grunnlag betalbar skatt	-1 469 901	-199 560
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Refusjon skatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

Noter

Øst Maskin AS

	2016	2017	Endring
Driftsmidler inkl. forr.verdi	158 843	120 421	38 422
Kundefordringer	0	-110 000	110 000
Langsikteige tilvirkningskontrakter	0	1 135 094	-1 135 094
Underskudd til fremføring	-376 842	-1 846 743	1 469 901
Forskjeller som ikke inngår i beregn.gr.laget	217 999	701 228	-483 229
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Anvendt skattesats: 24% / 23%			
Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	0	0	0

Note nr. 8 – Kortsiktig gjeld / innlån fra nærstående.

Øst Entreprenør AS har lånt selskapet kr 65.147.

Det er kjøpt tjenester fra Øst Entreprenør AS for kr 271.809 i 2017, mens det solgt tjenester for kr 1.862.268 i 2017 til Øst Entreprenør AS.