



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 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: Ken Torvald Lokøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2017

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 154 923	
Sum inntekter		2 154 923	
Kostnader			
Varekostnad		945 866	
Lønnskostnad	1, 2, 3	204 493	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	140 586	
Annen driftskostnad	4	329 279	
Sum kostnader		1 620 224	
Driftsresultat		534 699	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42	
Sum finansinntekter		42	
Annen rentekostnad		26 849	
Annen finanskostnad		10 620	
Sum finanskostnader		37 469	
Netto finans		-37 427	
Ordinært resultat før skattekostnad		497 272	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	122 707	
Ordinært resultat etter skattekostnad		374 565	0
Årsresultat		374 565	0
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		140 000	
Annen egenkapital		234 565	
Sum overføringer og disponeringer		374 565	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	897 069	
Sum varige driftsmidler		897 069	
Sum anleggsmidler		897 069	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	373 850	
Andre fordringer		286 507	
Sum fordringer		660 358	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	113 162	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 162	
Sum omløpsmidler		773 520	0
SUM EIENDELER		1 670 589	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 12, 13, 14	30 000	
Annen innskutt egenkapital		-16 666	
Sum innskutt egenkapital		13 334	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	234 565	
Sum opptjent egenkapital		234 565	
Sum egenkapital	10	247 899	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	38 655	
Sum avsetninger for forpliktelser		38 655	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	688 469	
Sum annen langsiktig gjeld		688 469	
Sum langsiktig gjeld		727 124	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 223	
Betalbar skatt	6	84 052	
Skyldige offentlige avgifter		96 432	
Utbytte		140 000	
Kortsiktig konserngjeld		167 650	
Annen kortsiktig gjeld		70 209	
Sum kortsiktig gjeld		695 566	
Sum gjeld		1 422 690	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 670 589	0



Resultatregnskap for 2016 Lokøy Maskin og Rørservice AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 154 923	0
Sum driftsinntekter		2 154 923	0
Varekostnad		(945 866)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(204 493)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(140 586)	0
Annen driftskostnad	4	(329 279)	0
Sum driftskostnader		(1 620 224)	0
Driftsresultat		534 699	0
Annen renteinntekt		42	0
Sum finansinntekter		42	0
Annen rentekostnad		(26 849)	0
Annen finanskostnad		(10 620)	0
Sum finanskostnader		(37 469)	0
Netto finans		(37 427)	0
Ordinært resultat før skattekostnad		497 272	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(122 707)	0
Ordinært resultat		374 565	0
Årsresultat		374 565	0
Overføringer			
Utbytte		140 000	0
Annen egenkapital		234 565	0
Sum		374 565	0



Balanse pr. 31. desember 2016 Lokøy Maskin og Rørservice AS

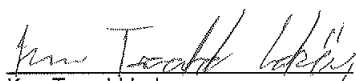
	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	897 069	0
Sum varige driftsmidler		897 069	0
Sum anleggsmidler		897 069	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	373 850	0
Andre fordringer		286 507	0
Sum fordringer		660 358	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	113 162	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 162	0
Sum omløpsmidler		773 520	0
Sum eiendeler		1 670 589	0



Balanse pr. 31. desember 2016
Lokøy Maskin og Rørservice AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 12, 13, 14	30 000	0
Annen innskutt egenkapital		(16 666)	0
Sum innskutt egenkapital		13 334	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	234 565	0
Sum opptjent egenkapital		234 565	0
Sum egenkapital	10	247 899	0
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	38 655	0
Sum avsetning for forpliktelser		38 655	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	688 469	0
Sum annen langsiktig gjeld		688 469	0
Sum langsiktig gjeld		727 124	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 223	0
Betalbar skatt	6	84 052	0
Skyldige offentlige avgifter		96 432	0
Kortsiktig konserngjeld		167 650	0
Utbytte		140 000	0
Annen kortsiktig gjeld		70 209	0
Sum kortsiktig gjeld		695 566	0
Sum gjeld		1 422 690	0
Sum egenkapital og gjeld		1 670 589	0

Bergen, / - 2017


Ken Torvald Lokøy
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2016

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. 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.

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	160 514	



Arbeidsgiveravgift	27 024
Andre relaterte ytelser	16 956
Sum	204 493

Foretaket har 1 ansatt

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	143 315	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	31 143	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	
Tilgang i året	1 037 655
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 037 655
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(140 586)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	897 069
Årets avskrivninger	(140 586)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	497 272	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(161 063)	
Årets skattegrunnlag	336 209	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	84 052	
Sum	84 052	
+/- Endring i utsatt skatt	38 655	
Skattekostnad i resultatregnskapet	122 707	0
Betalbar skatt i skattekostnad	84 052	
Betalbar skatt i balansen	84 052	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		161 063	(161 063)
Sum midlertidige forskjeller	0	161 063	(161 063)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	0	38 655	(38 655)

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	373 850	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	373 850	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår kun frie midler.

Skyldig skattetrekk er kr 25 484.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Stiftelsesutgifter		(16 666)		(16 666)
Økning AK/overkurs	30 000			30 000
Årets resultat			374 565	374 565
Avsatt utbytte			(140 000)	(140 000)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(16 666)	234 565	247 899

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	688 468	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 897 069

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Langsiktig gjeld på kr 688 468 forfaller om mer enn 5 år.

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonærer.

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



Note 13 - 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 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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



Årsberetning 2016 Lokøy Maskin og Rørservice AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Lokøy Maskin og Rørservice AS er en bedrift med beliggende i Sund Kommune. Selskapet har som hovedformål å drive med entreprenørvirksomhet og rørlegger tjenester.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2016 et overskudd kr 374 565

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til sted

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Bedriften har 1 ansatte, hverav 1 mann. Styret består av 1 mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2016 et overskudd på kr 374 565, som foreslåes anvendt/dekket ved:

Avsatt til utbytte	kr	140 000
Overført annen egenkapital	kr	234 565
Sum disponert	kr	374 565

Skogsvåg, / -2017

Ken Torvald Lokøy
Daglig leder/styrets leder