



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 964 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERSONAL PARTNER AS
Forretningsadresse: Hovdetun
4755 HOVDEN I SETESDAL

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: Torgeir Bjørnaraa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2017

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, 20.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		91 893 903	52 980 870
Annen driftsinntekt			10 712
Sum inntekter		91 893 903	52 991 582
Kostnader			
Varekostnad		3 294 088	1 666 767
Lønnskostnad	4, 5, 6	76 322 065	41 621 294
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	24 942	7 182
Annen driftskostnad	7	11 470 426	8 184 605
Sum kostnader		91 111 522	51 479 848
Driftsresultat		782 381	1 511 734
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 687	30 642
Annen finansinntekt			19
Sum finansinntekter		46 687	30 661
Annen rentekostnad		318 528	172 131
Annen finanskostnad		3 131	3 219
Sum finanskostnader		321 659	175 349
Netto finans		-274 972	-144 688
Ordinært resultat før skattekostnad		507 410	1 367 046
Skattekostnad på ordinært resultat	11	114 175	350 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		393 235	1 016 709
Årsresultat		393 235	1 016 709
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		393 235	1 016 709
Sum overføringer og disponeringer		393 235	1 016 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	55 846	17 818
Sum varige driftsmidler		55 846	17 818
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 100	
Andre fordringer		1 297 990	314 277
Sum finansielle anleggsmidler		1 318 090	314 277
Sum anleggsmidler		1 373 936	332 095
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	24 394 438	9 763 252
Andre fordringer	15	2 224 778	1 386 437
Konsernfordringer		1 001 482	
Sum fordringer		27 620 698	11 149 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 612 852	7 510 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 612 852	7 510 759
Sum omløpsmidler		32 233 550	18 660 448
SUM EIENDELER		33 607 486	18 992 543

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	1, 2, 3, 14	30 000	30 000
Overkurs		430 750	430 750
Sum innskutt egenkapital		460 750	460 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	1 409 943	1 016 709
Sum opptjent egenkapital		1 409 943	1 016 709
Sum egenkapital	14	1 870 693	1 477 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		304 255	190 080
Sum avsetninger for forpliktelser		304 255	190 080
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		304 255	190 080
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	9 421 476	6 679 872
Leverandørgjeld		1 207 344	315 539
Betalbar skatt	11		160 257
Skyldige offentlige avgifter		13 479 167	5 834 908
Annen kortsiktig gjeld		7 324 551	4 334 428
Sum kortsiktig gjeld		31 432 538	17 325 004
Sum gjeld		31 736 793	17 515 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 607 486	18 992 543



KPMG AS
Markensgate 30
4611 Kristiansand

Telephone +47 04063
Fax +47 38 05 86 89
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Personal Partner AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Personal Partner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 393 235. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statserkonserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorsforening

Offices in

Oslo	Flyvatom	Mo i Rana	Stord
Åre	Hinnamoen	Moje	Stavanger
Åsnesdal	Holter	Skjerv	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Tromsheim
Bodo	Kharvik	Sandnessjøen	Trondheim
Drammen	Kristiansand	Sivnesgår	Ålesund



for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning - 2016
Personal Partner AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand 19. juni 2017
KPMG AS


Nils Eivind Hølst
Statsautorisert revisor



Årsberetning 2016 PERSONAL PARTNER AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Personal Partner AS driver med utleie av arbeidskraft og rekruttering. Selskapet har forretningslokale i Mandal, Kristiansand, Porsgrunn, Trondheim og på Svalbard.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for denne type virksomhet. Selskapet påvirkes av de generelle økonomiske konjunktorene.

Selskapet ble etablert 28.01.2015

Driftsinntektene ble i 2016 på kr 91 893 903. Ordinært resultatet før skatt ble kr 507 410.

De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2016 var på 55 846.

Totalkapitalen var pr 31.12.2016 kr 33 607 486. Egenkapitalen pr 31.12.2016 var på kr 1 870 693. Selskapets egenkapitalandel er på nivå med tilsvarende andel i sammenlignbare virksomheter, og er innenfor det intervallet som selskapets ledelse anser som akseptabelt.

Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Det totale sykefraværet i bedriften har i 2016 vært på 1,54 %. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.


Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører hverken forurensning eller utslipp av betydning som kan være til skade for det ytre miljø.

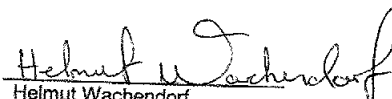
Likestilling

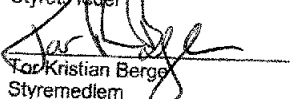
Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets ansatte i 2016 har det vært 16 kvinner og 504 menn, og styret har 1 kvinne og 3 menn som medlemmer.

Kristiansand
03.06.2017


Hanne Løvlien
Styrets leder


Torgeir Bjørnara
Styremedlem / Daglig leder


Helmut Wachendorf
Styremedlem


Tor Kristian Berge
Styremedlem



Årsregnskap for 2016

PERSONAL PARTNER AS
4515 MANDAL

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Numeris AS

Mikkelsmyrveien 1

4515 MANDAL

Org.nr. 985890080

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2016**
PERSONAL PARTNER AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		91 893 903	52 980 870
Annen driftsinntekt		0	10 712
Sum driftsinntekter		91 893 903	52 991 582
Varekostnad		(3 294 088)	(1 666 767)
Lønnskostnad	4, 5, 6	(76 322 065)	(41 621 294)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(24 942)	(7 182)
Annen driftskostnad	7	(11 470 426)	(8 184 605)
Sum driftskostnader		(91 111 522)	(51 479 848)
Driftsresultat		782 381	1 511 734
Annen renteinntekt		46 687	30 642
Annen finansinntekt		0	19
Sum finansinntekter		46 687	30 661
Annen rentekostnad		(318 528)	(172 131)
Annen finanskostnad		(3 131)	(3 219)
Sum finanskostnader		(321 659)	(175 349)
Netto finans		(274 972)	(144 688)
Ordinært resultat før skattekostnad		507 410	1 367 046
Skattekostnad på ordinært resultat	11	(114 175)	(350 337)
Ordinært resultat		393 235	1 016 709
Årsresultat		393 235	1 016 709
Overføringer			
Annen egenkapital		393 235	1 016 709
Sum		393 235	1 016 709




Balanse pr. 31. desember 2016
PERSONAL PARTNER AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	55 846	17 818
Sum varige driftsmidler		55 846	17 818
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 100	0
Andre fordringer		1 297 990	314 277
Sum finansielle anleggsmidler		1 318 090	314 277
Sum anleggsmidler		1 373 936	332 095
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	24 394 438	9 763 252
Andre fordringer	15	2 224 778	1 386 437
Konsernfordringer		1 001 482	0
Sum fordringer		27 620 698	11 149 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 612 852	7 510 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 612 852	7 510 759
Sum omløpsmidler		32 233 550	18 660 448
Sum eiendeler		33 607 486	18 992 543

Balanse pr. 31. desember 2016
PERSONAL PARTNER AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	1, 2, 3, 14	30 000	30 000
Overkurs		430 750	430 750
Annen innskutt egenkapital	14	0	0
Sum innskutt egenkapital		460 750	460 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	1 409 943	1 016 709
Sum opptjent egenkapital		1 409 943	1 016 709
Sum egenkapital	14	1 870 693	1 477 459
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		304 255	190 080
Sum avsetning for forpliktelser		304 255	190 080
Sum langsiktig gjeld		304 255	190 080
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	9 421 476	6 679 872
Leverandørgjeld		1 207 344	315 539
Betalbar skatt	11	0	160 257
Skyldige offentlige avgifter		13 479 167	5 834 908
Annen kortsiktig gjeld		7 324 551	4 334 428
Sum kortsiktig gjeld		31 432 538	17 325 004
Sum gjeld		31 736 793	17 515 084
Sum egenkapital og gjeld		33 607 486	18 992 543

Kristiansand
03.06.2017
Hanne Løvlien
Styrets leder
Torgeir Bjørnara
Styremedlem / Daglig leder
Helmut Wachendorf
Styremedlem
Tor Kristian Berge
Styremedlem



Noter 2016

PERSONAL PARTNER 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 ligningsmessig 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.

Stiftelse

Selskapet er stiftet 28.01.2015 og ordinær drift startet 13.02.2015



Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 3,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Foretaket har én aksjeklasse.

Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BJØRNEBAKKEN AS	3 729	37,29%
HAVNEHOLMEN AS	3 021	30,21%
Wachendorf, Helmut	2 250	22,50%
Berge, Fred Erik	750	7,50%
Larsen, Stine M	250	2,50%
Sum	10 000	100,00%

Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	Helmut Wachendorf	2 250

Daglig leder og styremedlem har eierinteresser i selskapet gjennom aksjeselskapene Havneholmen AS og Bjernebakken AS.

Note 4 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	66 810 454	36 484 204
Arbeidsgiveravgift	8 879 907	4 826 454
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	631 705	310 635
Sum	76 322 065	41 621 294

Foretaket har sysselsatt 154 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	669 083	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	35 429	

Selskap eiet av daglig leder har fakturert selskapet for kr 351 000.-

Note 6 - 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 7 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 90 091. Honorar for annen bistand utgjør kr 16 050 .



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	24 394 438	9 763 252
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	24 394 438	9 763 252

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	25 000
Tilgang i året	80 000
Avgang i året	(25 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	80 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(7 182)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(24 154)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	55 846
Årets avskrivninger	(24 942)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 10 - 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	(2 182)	(16 154)	13 972
Andre forskjeller	762 503	1 521 324	(758 821)
Skattemessig fremførbart underskudd		(237 439)	237 439
Sum midlertidige forskjeller	760 321	1 267 731	(507 410)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	190 080	304 255	(114 175)

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	507 410	1 367 046
+/- Permanente forskjeller		(13 179)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(744 849)	(760 321)
Årets skattegrunnlag	(237 439)	593 546
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		160 257
Sum		160 257
+/- Endring i utsatt skatt	114 175	190 080
Skattekostnad i resultatregnskapet	114 175	350 337
Betalbar skatt i skattekostnad		160 257
Betalbar skatt i balansen	0	160 257



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 587 582. Skyldig skattetrekk er kr 3 586 418.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 439 878	6 679 872
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	9 439 878	6 679 872
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld (pant i driftstilbehør og factoringavtale/kundefordringer) Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	24 394 438	9 763 252
Sum	24 394 438	9 763 252

Ingen langsiktig gjeld.

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	430 750	1 016 709	1 477 459
Årets resultat			393 235	393 235
Egenkapital 31.12.2016	30 000	430 750	1 409 943	1 870 693

Note 15 - Andre fordringer

Inneholder regnskapsmessige aktiverte kostander vedr arbeidstøy og verktøy på kr 1 521 324 som er periodisert over 30 mnd. Skattemessige føres alt i 2016.