



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 226 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JM MASKIN & TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Ringvegen 99
9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jørgen Mørch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 219 854	3 922 976
Sum inntekter		4 219 854	3 922 976
Kostnader			
Varekostnad		798 478	473 686
Lønnskostnad	1	1 105 709	1 251 871
Avskrivning på varige driftsmidler	2	131 170	122 325
Annen driftskostnad	1	2 813 795	1 751 819
Sum kostnader		4 849 152	3 599 701
Driftsresultat		-629 298	323 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			128
Annen renteinntekt		551	477
Sum finansinntekter		551	605
Annen rentekostnad		71 478	7 959
Annen finanskostnad		1 211	105 730
Sum finanskostnader		72 689	113 689
Netto finans		-72 138	-113 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-701 437	210 191
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-145 589	62 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		-555 848	147 944
Årsresultat		-555 848	147 944
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-555 848	147 944
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-555 848	147 944
Sum overføringer og disponeringer		-555 848	147 944



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		124 747	
Sum immaterielle eiendeler		124 747	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	42 796	64 194
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	229 439	396 262
Sum varige driftsmidler		272 235	460 456
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		189 405	88 997
Sum finansielle anleggsmidler		189 405	88 997
Sum anleggsmidler		586 387	549 453
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		41 854	344 038
Andre kortsiktige fordringer		224 459	1 116 400
Sum fordringer		266 313	1 460 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	694 975	644 383
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		694 975	644 383
Sum omløpsmidler		961 288	2 104 821
SUM EIENDELER		1 547 675	2 654 274

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 235	-9 235
Sum innskutt egenkapital		20 765	20 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	482 356	1 038 204
Sum opptjent egenkapital		482 356	1 038 204
Sum egenkapital		503 121	1 058 969
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		20 842
Sum avsetninger for forpliktelser			20 842
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		132 887	173 543
Sum annen langsiktig gjeld		132 887	173 543
Sum langsiktig gjeld		132 887	194 385
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		421 179	258 414
Betalbar skatt	6		57 734
Skyldig offentlige avgifter		125 408	419 007
Annen kortsiktig gjeld		365 080	665 765
Sum kortsiktig gjeld		911 667	1 400 920
Sum gjeld		1 044 554	1 595 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 547 675	2 654 274



**Årsregnskap 2018
for
Jm Maskin & Transport AS**

Organisasjonsnr. 999226477

Utarbeidet av:

Fortuna Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollvegen 309
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 997233131



Jm Maskin & Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 219 854	3 922 976
Sum driftsinntekter		4 219 854	3 922 976
Driftskostnader			
Varekostnad		798 478	473 686
Lønnskostnad	1	1 105 709	1 251 871
Avskrivning på varige driftsmidler	2	131 170	122 325
Annen driftskostnad	1	2 813 795	1 751 819
Sum driftskostnader		4 849 152	3 599 701
DRIFTSRESULTAT		(629 298)	323 275
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	128
Annen renteinntekt		551	477
Sum finansinntekter		551	605
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		71 478	7 959
Annen finanskostnad		1 211	105 730
Sum finanskostnader		72 689	113 689
NETTO FINANSPOSTER		(72 138)	(113 084)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(701 437)	210 191
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(145 589)	62 247
ORDINÆRT RESULTAT		(555 848)	147 944
ARSRESULTAT		(555 848)	147 944
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(555 848)	147 944
SUM OVERF. OG DISP.		(555 848)	147 944



Jm Maskin & Transport AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		124 747	0
Sum immaterielle eiendeler		124 747	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	42 796	64 194
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	229 439	396 262
Sum varige driftsmidler		272 235	460 456
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		189 405	88 997
Sum finansielle anleggsmidler		189 405	88 997
SUM ANLEGGSMIDLER		586 387	549 453
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		41 854	344 038
Andre kortsiktige fordringer		224 459	1 116 400
Sum fordringer		266 313	1 460 438
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	694 975	644 383
SUM OMLØPSMIDLER		961 288	2 104 821
SUM EIENDELER		1 547 675	2 654 274



Jm Maskin & Transport AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(9 235)	(9 235)
Sum innskutt egenkapital		20 765	20 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	482 356	1 038 204
Sum opptjent egenkapital		482 356	1 038 204
SUM EGENKAPITAL		503 121	1 058 969
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	20 842
Sum avsetning for forpliktelser		0	20 842
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		132 887	173 543
Sum annen langsiktig gjeld		132 887	173 543
SUM LANGSIKTIG GJELD		132 887	194 385
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		421 179	258 414
Betalbar skatt	6	0	57 734
Skyldig offentlige avgifter		125 408	419 007
Annen kortsiktig gjeld		365 080	665 765
SUM KORTSIKTIG GJELD		911 667	1 400 920
SUM GJELD		1 044 554	1 595 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 547 675	2 654 274

Tromsø, / 2019

Jørgen Mørch
Styreleder/daglig leder



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	959 358	1 142 245
Arbeidsgiveravgift	77 164	88 239
Pensjonskostnader	15 569	21 387
Andre lønnsrelaterte ytelser	53 619	0
Totalt	1 105 709	1 251 871

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 774 882

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til revisor. Vilkårene i aksjelovens §7-6 første ledd angående revisjon er oppfylt. Styret har derfor valgt å benytte seg av sin fullmakt til å beslutte at selskapets årsregnskap ikke skal revideres etter revisorloven.

Selskapet er fra 2017 pliktig å ha pensjonsordning i henhold til regler om obligatorisk tjenstepensjon, og skal etablere ordning i tråd med lov om OTP.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	64 194	396 262	460 456
+ Tilgang	0	23 749	23 749
- Avgang	0	80 800	80 800
Anskaffelseskost pr. 31/12	64 194	339 211	403 405
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	21 398	109 772	131 170
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	21 398	109 772	131 170
Balanseført verdi pr 31/12	42 796	229 439	272 235
Prosentats for ord.avskr	33-33	33-33	



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2018

Note 3 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 46 558 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Skyldig skattetrekk pr.31.12. i år utgjør kr 46 558.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Jørgen Mørch,	30 100,00 %

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	1 028 969	1 058 969
-Til årets resultat			-555 848	-555 848
Pr 31.12.	30 000	0	473 121	503 121



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2018

Note 6 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-701 437
+ Permanente og andre forskjeller	43 785
+ Endring i midlertidige forskjeller	133 385
= Inntekt	-524 267

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-20 842
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-124 747
= Ordinær skattekostnad	-145 589
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-42 766	90 619
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	524 267	0
= Grunnlag utsatt skatt	-567 033	90 619
Utsatt skatt	0	20 842
Negativt grunnlag utsatt skatt	567 033	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	567 033	0
Utsatt skattefordel	124 747	0



Jm Maskin & Transport AS

Noter 2018