



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 570 123
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROFF MASKIN AS
Forretningsadresse: Svinesundsveien 325
1788 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 438 652	10 273 567
Sum inntekter		10 438 652	10 273 567
Kostnader			
Varekostnad		9 256 318	8 571 534
Lønnskostnad	2	589 144	497 149
Annen driftskostnad	2	564 705	803 353
Sum kostnader		10 410 168	9 872 036
Driftsresultat		28 484	401 531
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 090	3 151
Sum finansinntekter		2 090	3 151
Annen finanskostnad		1 111	739
Sum finanskostnader		1 111	739
Netto finans		979	2 412
Ordinært resultat før skattekostnad		29 464	403 943
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 329	109 065
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 135	294 878
Årsresultat		22 135	294 878
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 135	294 878
Totalresultat		22 135	294 878
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			100 000
Udekket tap			186 256
Avsatt til annen egenkapital		22 135	8 622



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer		22 135	294 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 005 600	1 821 007
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 279 833	968 954
Andre kortsiktige fordringer		412 151	162 959
Sum fordringer		2 691 983	1 131 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	254 468	69 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 468	69 328
Sum omløpsmidler		4 952 052	3 022 248
SUM EIENDELER		4 952 052	3 022 248
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		144 000	144 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 757	8 622
Sum opptjent egenkapital		30 757	8 622



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum egenkapital		174 757	152 622
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	8 439	5 266
Sum avsetninger for forpliktelser		8 439	5 266
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 439	5 266
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 562	42 473
Betalbar skatt	5	4 156	32 690
Skyldig offentlige avgifter		62 299	179 539
Utbytte			100 000
Gjeld til aksjonærer/styremedlem	4	3 774 122	2 202 359
Annen kortsiktig gjeld		645 718	307 299
Sum kortsiktig gjeld		4 768 856	2 864 360
Sum gjeld		4 777 295	2 869 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 952 052	3 022 248





Årsberetning 2015 for Proff Maskin AS

Virksomhetens art

Proff Maskin AS er et selskap der virksomheten omfatter handel av maskiner og maskinutstyr til bruk innen anlegg, skogdrift og jordbruk. Selskapet er lokalisert i Sarpsborg kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener fremlagt årsregnskap gir et rettvisende bilde av selskapets drift og stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Selskapet startet i 2012, og oppstarten har vært noe tøffere enn forventet. Styret har tro på at selskapet vil kunne gi lønnsom drift fremover. Styret har et optimistisk syn på framtiden.

Arbeidsmiljø

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefravær har i året vært akseptabelt.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 2 mann ansatt. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 3 menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Forslag til anvendelse av overskudd

I 2015 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 22 135,- som foreslås disponert slik:

Til annen egenkapital kr. 22 135,-

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Sarpsborg, 07.06.2016

Per Henriksen
Styrets leder

Thomas Wessel Henriksen
Styremedlem

Andrè Gravning Klipper
Styremedlem



Resultatregnskap

Proff Maskin AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		10 438 652	10 273 567
Sum driftsinntekter		<u>10 438 652</u>	<u>10 273 567</u>
Varekostnad		9 256 318	8 571 534
Lønnskostnad	2	589 144	497 149
Annen driftskostnad	2	564 705	803 353
Sum driftskostnader		<u>10 410 168</u>	<u>9 872 036</u>
Driftsresultat		<u>28 484</u>	<u>401 531</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 090	3 151
Annen finanskostnad		1 111	739
Resultat av finansposter		<u>979</u>	<u>2 412</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		29 464	403 943
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 329	109 065
Ordinært resultat		<u>22 135</u>	<u>294 878</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>22 135</u>	<u>294 878</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	186 256
Avsatt til utbytte		0	100 000
Avsatt til annen egenkapital		22 135	8 622
Sum overføringer		<u>22 135</u>	<u>294 878</u>



Balanse

Proff Maskin AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	2 005 600	1 821 007
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 279 833	968 954
Andre kortsiktige fordringer		412 151	162 959
Sum fordringer		<u>2 691 983</u>	<u>1 131 913</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	254 468	69 328
Sum omløpsmidler		<u>4 952 052</u>	<u>3 022 248</u>
Sum eiendeler		<u>4 952 052</u>	<u>3 022 248</u>



Balanse

Proff Maskin AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		<u>144 000</u>	<u>144 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 757	8 622
Sum opptjent egenkapital		<u>30 757</u>	<u>8 622</u>
Sum egenkapital		<u>174 757</u>	<u>152 622</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	8 439	5 266
Sum avsetning for forpliktelser		<u>8 439</u>	<u>5 266</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 562	42 473
Betalbar skatt	5	4 156	32 690
Skyldig offentlige avgifter		62 299	179 539
Utbytte		0	100 000
Gjeld til aksjonærer/styremedlem	4	3 774 122	2 202 359
Annen kortsiktig gjeld		645 718	307 299
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 768 856</u>	<u>2 864 360</u>
Sum gjeld		<u>4 777 295</u>	<u>2 869 626</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 952 052</u>	<u>3 022 248</u>

Sarpsborg, 07.06.2016
Styret i Proff Maskin AS

Per Henriksen
styreleder

Thomas Henriksen
styremedlem

Andre Klipper
styremedlem



Noter år 2015 Proff Maskin AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenstående tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27/25% 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.



Noter år 2015
Proff Maskin AS

Note nr. 1 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer à kr. 500,-.

Pr. 31.12 var aksjefordelingen som følger:

Bilvarehuset Østfold AS - 100 aksjer
Per Henriksen - 100 aksjer
André Klipper - 100 aksjer

Note nr. 2 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	508 890	427 330
Arbeidsgiveravgift	72 659	61 162
Pensjonskostnader	6 424	6 444
Andre ytelser	1 171	2 213
Sum	589 144	497 149

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har opprettet en pensjonsordning for sine ansatte.

Revisor

Honorar for lovpålagt revisjon: 31 538
Honorar annen bistand: 9 000
Sum 40 538

Note nr. 3 - Betalingsmidler

Inkludert i denne regnskapsposten er bundne midler med kr. 25 963,-



Noter år 2015 Proff Maskin AS

Note nr. 4 - Gjeld til aksjonærer

Navn	Rolle	Gjeld 31.12
Bilvarehuset Østfold AS	Aksjonær	1 700 000
Per Henriksen	Aksjonær og styremedlem	1 825 000
Thomas Henriksen	Styremedlem	249 050
André Klipper	Aksjonær og styremedlem	72
Sum		3 774 122

Forfallstid på lånene er ikke fastsatt. Det er ikke beregnet renter på mellomværende i 2015.

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 156	32 690
Endring i utsatt skatt	3 173	76 375
Skattekostnad ordinært resultat	7 329	109 065
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	29 464	403 943
Permanente forskjeller	181	0
Endring i midlertidige forskjeller	-14 252	-12 928
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-269 939
Skattepliktig inntekt	15 393	121 075
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 156	32 690
Sum betalbar skatt i balansen	4 156	32 690

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	33 755	19 503	-14 252
Sum	33 755	19 503	-14 252
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	8 439	5 266	-3 173



Noter år 2015
Proff Maskin AS

Note nr. 6 - Varelager

Selskapets varelager pr. 31.12 er bokført til anskaffelseskost.
Lageret består av hengere og maskiner.

Note nr. 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er bokført til pålydende med et fradrag for forventet tap på kr. 0,-.



Postadresse: E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no Besøksadresse: Bankgrunn: 1080.17.20833
NORWAY P.boks 2147, N-1521 Moss Tlf: (+47) 97 51 55 55 Midtveien 1 - 1526 Moss Org.nr: 987 634 618
Faks: (+47) 94 77 04 56 David Bildsgr. 13 - 1850 MYSEN www.aktiva-revisjon.no

For oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonspraksis i Norge, herunder International Standard on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvisende bilde. Formålet er å utførte revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsbestemte utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Revisors oppgaver og plikter

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Proff Maskin AS som viser et overskudd på kr 22 135. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Utalelse om årsregnskapet

REVISORS BERTNING

Til generalforsamlingen i
Proff Maskin AS





Postadresse: P.boks 2147, N-1521 Moss, NORWAY
 E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
 Tlf: (+47) 97 51 55 55
 Faks: (+47) 94 77 04 56
 Besøksadresse: Midtveien 1 - 1526 Moss
 David Bildsgr. 13 - 1850 Mysen
 Bankgironr. 10801720833
 Org.nr. 987 634 618
 www.aktiva-revisjon.no

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvissende bilde av den finansielle stillingen til Proff Maskin AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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.

Moss, 21. juni 2016

Aktiva Revisjon AS

Ale Helgedagsrud
 statsautorisert revisor

