



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 745 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NES MASKINLAG AS
Forretningsadresse: Nesveien 637
7165 OKSVOLL

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: Kåre Hellem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2016

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, 18.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 096 724	892 220
Annen driftsinntekt		23 000	22 000
Sum inntekter		1 119 724	914 220
Kostnader			
Varekostnad	8	667 762	517 777
Lønnskostnad	1, 6	36 373	39 687
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	39 486	
Annen driftskostnad		583 650	200 434
Sum kostnader		1 327 271	757 898
Driftsresultat		-207 547	156 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	34
Sum finansinntekter		23	34
Annen rentekostnad		65 418	66
Sum finanskostnader		65 418	66
Netto finans		-65 394	-32
Ordinært resultat før skattekostnad		-272 941	156 290
Skattekostnad på ordinært resultat			42 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		-272 941	114 092
Årsresultat		-272 941	114 092
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-158 849	
Annen egenkapital	5	-114 092	114 092
Sum overføringer og disponeringer		-272 941	114 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	508 896	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	83 500	
Sum varige driftsmidler		592 396	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	125 696	101 267
Sum finansielle anleggsmidler		125 696	101 267
Sum anleggsmidler		718 092	101 267
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	142 495	477 994
Andre fordringer			28 155
Sum fordringer		142 495	506 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4		1 020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			1 020
Sum omløpsmidler		142 495	507 169
SUM EIENDELER		860 587	608 436

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Aksjekapital (32 aksjer à kr 1 000,00)	7	32 000	32 000
Sum innskutt egenkapital		32 000	32 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		114 092
Udekket tap	5	158 849	
Sum opptjent egenkapital		-158 849	114 092
Sum egenkapital		-126 849	146 092
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	618 409	
Sum annen langsiktig gjeld		618 409	
Sum langsiktig gjeld		618 409	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	156 574	112
Leverandørgjeld		197 741	327 494
Betalbar skatt			42 198
Skyldige offentlige avgifter		11 706	153
Annen kortsiktig gjeld		3 006	92 387
Sum kortsiktig gjeld		369 027	462 344
Sum gjeld		987 436	462 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		860 587	608 436



Noter 2015 NES MASKINLAG 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	32 476	25 787
Arbeidsgiveravgift	2 077	1 650
Andre relaterte ytelser	1 820	12 250
Sum	36 373	39 687

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	232 591	477 994
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(90 096)	
Netto oppførte kundefordringer	142 495	477 994

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	32 000	114 092		146 092
Årets resultat		(114 092)	(158 849)	(272 941)
Egenkapital 31.12.2015	32 000	0	(158 849)	(126 849)

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 32 aksjer, pålydende kr 1000,- som gir en samlet aksjekapital på kr 32 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Per Berg Styremedlem	8	25%
Kåre Hellem Styreleder	8	25%
Vegard Hopen Nestleder	8	25%
Frode Lund Daglig leder/varamedlem	8	25%
	32	100%

Note 8 - Transaksjoner mellom nærstående parter



I posten varekostnad inngår leie av maskiner, utstyr og mannskap fra eierne på kr 305.115,- eks. mva.

Note 9 - Andre fordringer

Andre fordringer under finansielle anleggsmidler på kr 125 696,- er forskuddsleasing av maskiner og utstyr.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015			
Tilgang i året	530 100	101 782	631 882
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	530 100	101 782	631 882
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(21 204)	(18 282)	(39 486)
Balansført verdi pr. 31.12.2015	508 896	83 500	592 396
Årets avskrivninger	(21 204)	(18 282)	(39 486)
Økonomisk levetid	25,0 år	5,0 - 6,0 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	16,67 - 20 %	

Note 11 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler		12 252	(12 252)
Omløpsmidler		(90 096)	90 096
Skattemessig fremførbart underskudd		(195 097)	195 097
Netto forskjeller		(272 941)	272 941
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		272 941	(272 941)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 68 235



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2015
Pantelån	618 409
Gjeld til kredittinstitusjoner	156 574
Sum	774 983
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	734 891
Sum	734 891

Av langsiktig gjeld på kr 618 409 forfaller kr 479 861 om mer enn 5 år.
Det er avtalt et kredittmaksimum på kr 200 000,- på kassekredittkontoen.

Det er tatt pant i næringseiendom, kundefordringer og driftsløsøre.

**Balanse pr. 31. desember 2015**
NES MASKINLAG AS

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 aksjer à kr 1 000,00)	7	32 000	32 000
Sum innskutt egenkapital		32 000	32 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	114 092
Udekket tap	5	(158 849)	0
Sum opptjent egenkapital		(158 849)	114 092
Sum egenkapital		(126 849)	146 092
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	618 409	0
Sum annen langsiktig gjeld		618 409	0
Sum langsiktig gjeld		618 409	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	156 574	112
Leverandørgjeld		197 741	327 494
Betalbar skatt		0	42 198
Skyldige offentlige avgifter		11 706	153
Annen kortsiktig gjeld		3 006	92 387
Sum kortsiktig gjeld		369 027	462 344
Sum gjeld		987 436	462 344
Sum egenkapital og gjeld		860 587	608 436

Oksvoll, 26/5 2016

Kåre Hellem
StyrelederVegard Hopen
NestlederPer Berg
StyremedlemFrode Lund
Daglig leder



Årsberetning
2015
Nes Maskinlag AS

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapets virksomhet er å levere tjenester innen bygg og anlegg og andre tjenester / produkter som naturlig faller sammen med dette, herunder å delta i andre selskaper med lignende virksomhet, kjøp og salg av aksjer, eller på annen måte gjøre seg interessert i andre foretagender.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Året 2015 har gått med et underskudd kr. 272.941,- og det er pr. 31.12.15 et udekket tap på kr. 158.849,-

Styret vil i 2016 treffe tiltak får å få snudd denne utviklingen.

Bla. er det pr. dato solgt to maskiner som det har vist seg å være vanskelig å skaffe arbeide til, og dette vil virke positivt på både den likvide siden, og på driftsresultatet.

For øvrig skal styret i 2016 fortsette arbeidet med å øke aktiviteten i selskapet betraktelig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø.

Styret vurderer arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredsstillende, og har derav ikke iverksatt spesielle tiltak på området i 2015.

Ytre miljø.

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø i større grad enn tillatt for denne type virksomhet. Det er ikke foretatt noen miljøinvesteringer i løpet av regnskapsåret.

Likestilling.

Styret består kun av mann.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Nes Maskinlag AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Nes, ^{26/}5/2016

Kåre Hellem
Styrets formann

Vegard Hopen
Styrets nestleder

Per Berg
Styremedlem

Frode Lund
Daglig Leder