



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 513 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS
Forretningsadresse: Solsida Næringsområde
7970 KOLVEREID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan Otto Røed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 230 221	4 684 917
Sum inntekter		5 230 221	4 684 917
Kostnader			
Varekostnad	4	1 762 521	1 920 696
Lønnskostnad	2	1 421 953	1 602 178
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	285 805	274 097
Annen driftskostnad	2	2 147 712	1 854 258
Sum kostnader		5 617 991	5 651 229
Driftsresultat		-387 770	-966 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 478	1 043
Sum finansinntekter		2 478	1 043
Annen rentekostnad		25 109	62 551
Annen finanskostnad		13 888	13 148
Sum finanskostnader		38 997	75 699
Netto finans		-36 519	-74 656
Ordinært resultat før skattekostnad		-424 289	-1 040 968
Skattekostnad på ordinært resultat	1,10	-602 296	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		178 007	-1 040 968
Årsresultat		178 007	-1 040 968
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	2 293 475	0
Avgitt konsernbidrag	8	2 293 475	
Udekket tap	8	178 007	
Sum overføringer og disponeringer		178 007	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,9	1 228 946	1 514 751
Sum varige driftsmidler		1 228 946	1 514 751
Sum anleggsmidler		1 228 946	1 514 751
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4,9	287 121	283 539
Sum varer		287 121	283 539
Fordringer			
Kundefordringer	6,9	727 089	270 514
Andre fordringer		691 732	2 991
Sum fordringer		1 418 821	273 505
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	41 522	67 033
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 522	67 033
Sum omløpsmidler		1 747 464	624 077
SUM EIENDELER		2 976 410	2 138 828
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	1 656 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 656 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 016 382	2 194 389
Sum opptjent egenkapital		-1 016 382	-2 194 389
Sum egenkapital		639 618	-1 194 389
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1,10	82 768	0
Sum avsetninger for forpliktelser		82 768	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 031 250	1 218 750
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 031 250	1 718 750
Sum langsiktig gjeld		1 114 018	1 718 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	526 152	1 111 732
Skyldige offentlige avgifter		73 461	87 686
Annen kortsiktig gjeld		623 160	415 048
Sum kortsiktig gjeld		1 222 773	1 614 466
Sum gjeld		2 336 791	3 333 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 976 409	2 138 827



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2018 917290

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 513 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS
Forretningsadresse: Solsida Næringsområde
7970 KOLVEREID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan Otto Røed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017.

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, 23.08.2018

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 513 794
YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 230 221	4 684 917
Sum inntekter		5 230 221	4 684 917
Kostnader			
Varekostnad	4	1 762 521	1 920 696
Lønnskostnad	2	1 421 953	1 602 178
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	285 805	274 097
Annen driftskostnad	2	2 147 712	1 854 258
Sum kostnader		5 617 991	5 651 229
Driftsresultat		-387 770	-966 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 478	1 043
Sum finansinntekter		2 478	1 043
Annen rentekostnad		25 109	62 551
Annen finanskostnad		13 888	13 148
Sum finanskostnader		38 997	75 699
Netto finans		-36 519	-74 656
Ordinært resultat før skattekostnad		-424 289	-1 040 968
Skattekostnad på ordinært resultat	1,10	-602 296	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		178 007	-1 040 968
Årsresultat		178 007	-1 040 968
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	2 293 475	0
Avgitt konsernbidrag	8	2 293 475	
Udekket tap	8	178 007	
Sum overføringer og disponeringer		178 007	0



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1,10	82 768	0
Sum avsetninger for forpliktelseer		82 768	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 031 250	1 218 750
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 031 250	1 718 750
Sum langsiktig gjeld		1 114 018	1 718 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	526 152	1 111 732
Skyldige offentlige avgifter		73 461	87 686
Annen kortsiktig gjeld		623 160	415 048
Sum kortsiktig gjeld		1 222 773	1 614 466
Sum gjeld		2 336 791	3 333 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 976 409	2 138 827



Organisasjonnr: 915 513 794
YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	16560.00	100.00	1656000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nærøysund Holding AS	15732.00	95.00%	Ordinære aksjer
Trønderbilene AS	828.00	5.00%	Ordinære aksjer
Sum	Sum antall	Sum eierandel	
	16560.00	100.00%	

Tilleggsopplysninger om aksjer og aksjeeiere

Lønn og ytelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1231230.00	1380655.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70525.00	79748.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25608.00	36674.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94500.00	105100.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	1421863.00	1602177.00

Tilleggsopplysninger om lønn

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Ja

Ledende person

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre forhold</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Stig Fagerli	600543.00	10806.00	3574.00
<u>Total ytelse</u>	<u>Sum lønn</u>	<u>Sum pensj.f.</u>	<u>Sum andre forhold</u>
	600543.00	10806.00	3574.00

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27050.00	24000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86618.00	11750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113668.00	35750.00

Tilleggsopplysninger om ytelser til ledende personer

Antall årsverk og obligatorisk tjenestepensjon
3.00

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Tilleggsopplysninger om årsverk og obligatorisk tjenestepensjon

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Tilleggsopplysninger om lån og sikkerhetsstillelse

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Tilleggsopplysninger om tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til
morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Nærøysund Holding AS	7970 Kolvereid

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Spesifisering av resultatregnskapet

Ekstraordinære inntekter og kostnader



Anleggsmidler

Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Ytterligere noteopplysninger



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Moafjæra BA, NO-7606 Levanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ytre Namdal Verkstedssenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ytre Namdal Verkstedssenter AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Levanger, 20. august 2018
ERNST & YOUNG AS

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 230 221	4 684 917
Sum driftsinntekter		5 230 221	4 684 917
Varekostnad	4	1 762 521	1 920 696
Lønnskostnad	2	1 421 953	1 602 178
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	285 805	274 097
Annen driftskostnad	2	2 147 712	1 854 258
Sum driftskostnader		5 617 991	5 651 229
Driftsresultat		-387 770	-966 312
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 478	1 043
Annen rentekostnad		25 109	62 551
Annen finanskostnad		13 888	13 148
Resultat av finansposter		-36 518	-74 656
Ordinært resultat før skattekostnad		-424 289	-1 040 968
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 10	-602 296	0
Ordinært resultat		178 007	-1 040 968
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		178 007	-1 040 968
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag	8	2 293 475	0
Avsatt konsernbidrag	8	2 293 475	0
Overført til udekket tap	8	-178 007	1 040 968
Sum overføringer		178 007	-1 040 968



BALANSE

YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 228 946	1 514 751
Sum varige driftsmidler		1 228 946	1 514 751
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 228 946	1 514 751
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4, 9	287 121	283 539
FORDRINGER			
Kundefordringer	6, 9	727 089	270 514
Andre kortsiktige fordringer		691 732	2 991
Sum fordringer		1 418 821	273 505
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	41 522	67 033
Sum omløpsmidler		1 747 464	624 077
Sum eiendeler		2 976 410	2 138 827






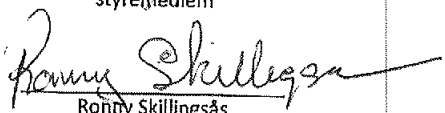
BALANSE

YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	1 656 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 656 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-1 016 382	-2 194 389
Sum opptjent egenkapital		-1 016 382	-2 194 389
Sum egenkapital		639 618	-1 194 389
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	1, 10	82 768	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 031 250	1 218 750
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 031 250	1 718 750
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	526 152	1 111 732
Skyldig offentlige avgifter		73 461	87 686
Annen kortsiktig gjeld		623 160	415 048
Sum kortsiktig gjeld		1 222 774	1 614 467
Sum gjeld		2 336 792	3 333 217
Sum egenkapital og gjeld		2 976 410	2 138 827

Kolvereid, (dato) 13 03 2018

Styret i Ytre Namdal Verkstedssenter AS


Jørn Otto Røed
styreleder
Stein Okstad
styremedlem
Arild Hegdal
styremedlem
Ronny Skillingsås
daglig leder



Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 231 230	1 380 655
Arbeidsglveravgift	70 525	79 748
Pensjonskostnader	25 608	36 674
Andre ytelser	94 500	105 100
Sum	<u>1 421 863</u>	<u>1 602 177</u>



Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	600 543	94 500
Pensjonsutgifter	10 806	
Annen godtgjørelse	3 574	

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	27 050	24 000
Andre tjenester	86 618	11 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler utgjør	38 997	48 984

Note 4 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	287 121	283 539

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsøstøtte, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 514 751	1 514 751
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 514 751	1 514 751
Akk.avskrivning 31.12.2017	-285 805	-285 805
Balanseført pr. 31.12.2017	1 228 946	1 228 946
Årets avskrivninger	285 805	285 805
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5-7 år Lineær	



Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Ytre Namdal Verkstedsenter AS inngår i konsernet Nærøysund Holding I 2017. I 2016 var selskapet del av Trønderbilene konsern.

<i>Fordringer</i>	2017	2016
Kundefordringer	356 978	17 836
<i>Gjeld</i>	2017	2016
Leverandørgjeld	327 742	618 779
Øvrig langsiktig gjeld	0	255 000
Sum	<u>327 742</u>	<u>873 779</u>

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	16 560	100 kr	1 656 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nærøysund Holding AS	15 732	95 %	95 %
Trønderbilene AS	828	5 %	5 %
Sum	<u>16 560</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	1 000 000	-2 194 389	-1 194 389
Kapitalnedsettelse	-1 000 000	1 000 000	0
Kapitalforhøyelse	1 656 000		1 656 000
Årsresultat	0	178 007	178 007
Avsatt konsernbidrag		-2 293 475	
Avgitt konsernbidrag		2 293 475	
Egenkapital 31.12.2017	<u>1 656 000</u>	<u>-1 016 382</u>	<u>639 618</u>

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantskret gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 031 250	1 218 750
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Kundefordringer	727 089	270 514
Varelager	287 121	283 539
Driftsløsøre	<u>1 228 946</u>	<u>1 514 751</u>
Sum	<u>2 243 156</u>	<u>2 068 804</u>



Note 10 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-424 288	-1 040 968
Endring i midlertidige forskjeller	54 147	-18 810
Mottatt konsernbidrag	2 978 539	
Framførbart underskudd	-2 608 397	
Årets skattegrunnlag	0	-1 059 778
<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>		
Endring utsatt skatt	-602 296	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl. goodwill	380 703	450 381
Utestående fordringer	-20 843	-36 373
Sum	359 860	414 008
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 608 397
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	359 860	-2 194 389
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt	82 768	-526 653