



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 667 731  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TOTALMASKIN AS  
Forretningsadresse: Hofstadvegen 38  
7224 MELHUS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Håvard Myklebost  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 05.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 341 051	15 830 035
Annen driftsinntekt		791 622	659 792
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 132 673</b>	<b>16 489 827</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		481 372	-288 876
Varekostnad		3 863 672	5 702 482
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 624 964	6 651 911
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	91 087	211 366
Annen driftskostnad	5	4 504 690	4 512 925
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 565 784</b>	<b>16 789 808</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>566 889</b>	<b>-299 981</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17 198	2 760
Annen finansinntekt		7 493	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>24 691</b>	<b>2 760</b>
Annen rentekostnad		88 277	52 499
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>88 277</b>	<b>52 499</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-63 585</b>	<b>-49 739</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>503 304</b>	<b>-349 720</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>503 304</b>	<b>-349 720</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>503 304</b>	<b>-349 720</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		503 304	-349 720
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>503 304</b>	<b>-349 720</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	4	45 696	43 896
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	156 765	178 614
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>202 461</b>	<b>222 510</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		644 318	484 318
Investeringer i aksjer og andeler	10	322 690	321 690
Andre fordringer		293 002	365 654
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 260 010</b>	<b>1 171 662</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 462 471</b>	<b>1 394 172</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	2 163 461	3 900 873
Andre fordringer		298 193	307 894
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 461 654</b>	<b>4 208 768</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 332 472	1 283 312
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 332 472</b>	<b>1 283 312</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 794 126</b>	<b>5 492 080</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 256 597</b>	<b>6 886 251</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	11, 13	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	11	-61 240	-61 240
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>438 760</b>	<b>438 760</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	560 408	57 104
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>560 408</b>	<b>57 104</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>999 168</b>	<b>495 864</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	458 134	1 001 164
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>458 134</b>	<b>1 001 164</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>458 134</b>	<b>1 001 164</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 928 873	2 581 820
Skyldige offentlige avgifter		940 461	885 983
Annen kortsiktig gjeld		1 929 960	1 921 420
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 799 294</b>	<b>5 389 223</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 257 428</b>	<b>6 390 387</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 256 596</b>	<b>6 886 251</b>



## Noter 2019 TOTALMASKIN 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 varialbel tilvirknnskost. Det foretaes avskrivning i takt med driftsmidler.

#### 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Bokføringen av utsatt skattefordel er endret, den er ikke balanseført i 2019. 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

	2019	2018
Lønn	4 940 764	5 861 667
Arbeidsgiveravgift	390 019	607 331
Pensjonskostnader	193 750	127 910
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	100 430	55 003
<b>Sum</b>	<b>5 624 964</b>	<b>6 651 911</b>

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder mottok i 2019 kr. 720.837 i lønn og godtgørelser fra selskapet.

I 2019 ble det ikke utbetalt styrehonorar.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	111 375	1 988 746	2 100 121
Tilgang i året	49 605	52 162	101 767
Avgang i året	(79 000)	0	(79 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>81 980</b>	<b>2 040 908</b>	<b>2 122 888</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(67 479)	(1 810 133)	(1 877 612)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(36 284)	(1 884 144)	(1 920 428)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>45 696</b>	<b>156 764</b>	<b>202 460</b>
Årets avskrivninger	(17 076)	(74 011)	(91 087)
Økonomisk levetid	1 - 5 år	3 - 7 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 100 %</b>	<b>14,29 - 33,33 %</b>	

## Note 5 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 43 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 463 461	3 900 873
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>2 163 461</b>	<b>3 900 873</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 245 649. Skyldig skattetrekk er kr 231 989.



## Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	503 304	(349 720)
+/- Permanente forskjeller	7 059	15 245
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(127 342)	(608 700)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(383 021)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(943 175)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(333 088)	340 034	(673 122)
Omløpsmidler	298 185	(75 113)	373 298
Kortsiktig gjeld	(719 005)	(790 687)	71 682
Gevinst- og tapskonto	504 000	403 200	100 800
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 444 523)	(1 061 502)	(383 021)
Netto forskjeller	(1 694 432)	(1 184 069)	(510 363)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 694 432	1 184 069	510 363
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 260 495

## Note 10 - Aksjerposter

Totalmaskin AS har 300 aksjer Tomas Eiendom AS, 160 av aksjene er anskaffet i 2017, det utgjør en eierandel på 30% pr. 31.12.19.

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000	(61 240)	57 104	495 864
Årets resultat			503 304	503 304
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>500 000</b>	<b>(61 240)</b>	<b>560 408</b>	<b>999 168</b>

Koronaviruset som rammet Norge fra i midten av mars har ført til permitteringer i selskapet. Det ser likevel hittil ikke ut til å ramme etterspørselen etter grave og anleggsgjenger tjenester vesentlig, selskapet har justert aktiviteten i perioden og har tro på fortsatt drift.



## Note 12 - Pantstillelser og garantier m.v.

### Leasing:

Selskapet leaser JCB 8050, JCB 5080, AP powerblade, Terra sikteverk, Man tippbil, Doosan hjulgraver, Aluhak stillaspakke, 4 varebiler av Sparebank 1 SMN Finans AS.

Leasingselskapet har panterett i leasingobjektene.

### Banklån:

Sparebank 1 SMN har følgende sikkerhet for lånet hos dem:

Varelager kr. 1.000.000

Factoringavtale kr. 2.000.000

Driftstilbehør kr. 500.000

Factoringavtale kr. 500.000

Flåtepant ktr. 2.000.000

Kausjonserklæring kr.200.000

Tilsammen kr. 6.200.000

### Bankgarantier:

Transportgaranti kr. 81.000

Kontraktsgaranti kr. 100.000

### Garantiansvar:

Selskapet har 5 år standard garanti til kunder på utført arbeide.

Det er derfor avsatt kr 71.682 i garantikostnad.

Totalmaskin har ved årsskiftet, avsatt totalt kr 790.687 til garantier.

## Note 13 - Aksjekapital og aksjeinnehavere

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Håvard Myklebost	245	49%
Håvard Myklebost Invest AS	100	20%
Ove Jørge Snuruås	75	15%
Totalmaskin AS- egen aksjer	40	8%
Nils Arne Figenschau	15	3%
Tomas Eiendom AS	25	5%
	<b>500</b>	<b>100 %</b>

Hver aksje har pålydene kr. 1000,-

Total aksjekapital kr. 500.000



## Til generalforsamlingen i Totalmaskin AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Totalmaskin AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 503 304. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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.

##### 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen  
Orkla Trøndelag AS  
Vestre Rosten 89  
N-7072 Heimdal  
Tlf: +47 72 59 75 00

E-post: [trondelag@rg.no](mailto:trondelag@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 970 978 984 MVA  
Bank 4280 05 67580

[www.rg.no](http://www.rg.no)



## *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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## **Uttalelse om andre lovmessige krav**

### *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.

Trondheim, 18.05.2020  
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Svein Johnsen  
statsautorisert revisor