



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 578 384
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ES MASKIN AS
Forretningsadresse: Tørrjulfaret 24
3516 HØNEFOSS

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: Eivind Stillingen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		571 303	4 597 651
Annen driftsinntekt		793 459	13 415
Sum inntekter		1 364 762	4 611 066
Kostnader			
Varekostnad		203 041	712 573
Lønnskostnad	1, 2, 3	330 602	1 697 476
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	111 970	173 704
Annen driftskostnad	4	961 936	1 922 836
Sum kostnader		1 607 548	4 506 590
Driftsresultat		-242 786	104 476
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104	336
Sum finansinntekter		104	336
Annen rentekostnad		15 208	38 407
Sum finanskostnader		15 208	38 407
Netto finans		-15 104	-38 071
Ordinært resultat før skattekostnad		-257 889	66 405
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-17 451	15 208
Ordinært resultat etter skattekostnad		-240 438	51 197
Årsresultat		-240 438	51 197
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			200 000
Annen egenkapital		-240 438	-148 803
Sum overføringer og disponeringer		-240 438	51 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	23 400	27 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	236 200	688 100
Sum varige driftsmidler		259 600	715 100
Sum anleggsmidler		259 600	715 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	42 599	325 993
Andre fordringer		19 411	330 780
Sum fordringer		62 010	656 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	101 166	78 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 166	78 340
Sum omløpsmidler		163 177	735 112
SUM EIENDELER		422 777	1 450 212
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	68 018	308 456
Sum opptjent egenkapital		68 018	308 456
Sum egenkapital	13	98 018	338 456
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		17 451
Sum avsetninger for forpliktelser			17 451
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			393 924
Sum annen langsiktig gjeld			393 924
Sum langsiktig gjeld		0	411 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 003	219 987
Betalbar skatt	6		18 011
Skyldige offentlige avgifter		63 302	126 696
Utbytte			200 000
Kortsiktig konserngjeld	8	100 000	
Annen kortsiktig gjeld		43 454	135 687
Sum kortsiktig gjeld		324 759	700 381
Sum gjeld		324 759	1 111 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		422 777	1 450 212



Noter 2018 ES MASKIN 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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	267 541	1 354 139
Arbeidsgiveravgift	52 706	222 835
Pensjonskostnader		20 894
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	10 355	99 607
Sum	330 602	1 697 476

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	328 424	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	115 002	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	35 701	942 598	978 299
Tilgang i året	0	753 992	753 992
Avgang i året	0	(1 320 390)	(1 320 390)
Anskaffelseskost 31.12.2018	35 701	376 200	411 901
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(8 701)	(254 498)	(263 199)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(12 301)	(140 000)	(152 301)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	23 400	236 200	259 600
Årets avskrivninger	(3 600)	(108 370)	(111 970)
Økonomisk levetid	10 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	0 - 33,33 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(257 889)	66 405
+/- Permanente forskjeller	5	113
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(576 077)	8 526
Årets skattegrunnlag	(833 961)	75 044
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		18 011
Sum		18 011
+/- Endring i utsatt skatt	(17 451)	(2 803)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(17 451)	15 208
Betalbar skatt i skattekostnad		18 011
Betalbar skatt i balansen	0	18 011

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	75 872	651 949	(576 077)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(833 961)	833 961
Netto forskjeller	75 872	(182 012)	257 884
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	182 012	(182 012)
Sum midlertidige forskjeller	75 872	0	75 872
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	17 451	0	17 451

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 40 043

Note 8 - Kortsiktig konserngjeld

Gjeld til morselskap Stillingen Holding AS.
Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	42 599	325 993
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	42 599	325 993

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12 912. Skyldig skattetrekk er kr 12 754.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.





Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
STILLINGEN HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	308 456	338 456
Årets resultat		(240 438)	(240 438)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	68 018	98 018