



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 071 637
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD VEI & ANLEGG AS
Forretningsadresse: Gottesjordneset Industriområde
9310 SØRREISA

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: Kent Nordhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2018

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, 15.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 241 508	30 411 600
Annen driftsinntekt		9 000	
Sum inntekter		37 250 508	30 411 600
Kostnader			
Varekostnad		15 490 041	10 648 735
Lønnskostnad	1	8 606 106	8 140 542
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 100 818	944 433
Annen driftskostnad	2	9 654 881	8 831 627
Sum kostnader		34 851 847	28 565 338
Driftsresultat		2 398 660	1 846 262
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		388	515
Annen finansinntekt		2 785	14 550
Sum finansinntekter		3 172	15 065
Annen rentekostnad		275 920	376 126
Annen finanskostnad		20 798	14 977
Sum finanskostnader		296 718	391 103
Netto finans		-293 545	-376 039
Ordinært resultat før skattekostnad		2 105 115	1 470 223
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	496 327	364 679
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 608 788	1 105 544
Årsresultat		1 608 788	1 105 544
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 608 788	1 105 544
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		565 115	1 575 632



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital		1 043 673	-470 088
Sum overføringer og disponeringer		1 608 788	1 105 544



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	925 347	987 547
Maskiner og anlegg	3,6	3 979 686	2 790 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	1 068 347	765 450
Sum varige driftsmidler		5 973 380	4 543 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		291 156	323 654
Sum finansielle anleggsmidler		291 156	323 654
Sum anleggsmidler		6 264 536	4 866 854
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 934 558	1 741 366
Sum varer		1 934 558	1 741 366
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 348 615	1 171 086
Andre kortsiktige fordringer		778 154	167 107
Konsernfordringer	7		1
Sum fordringer		4 126 769	1 338 193
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	387 300	514 110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		387 300	514 110
Sum omløpsmidler		6 448 628	3 593 668
SUM EIENDELER		12 713 164	8 460 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	3 371 000	3 371 000
Sum innskutt egenkapital		3 371 000	3 371 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 415 451	371 777
Sum opptjent egenkapital		1 415 451	371 777
Sum egenkapital		4 786 451	3 742 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	303 786	278 708
Sum avsetninger for forpliktelser		303 786	278 708
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		307 140
Sum annen langsiktig gjeld			307 140
Sum langsiktig gjeld		303 786	585 848
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 755 805	2 057 124
Leverandørgjeld		2 253 406	796 400
Betalbar skatt	4	292 792	
Skyldig offentlige avgifter		606 335	485 734
Kortsiktig konserngjeld	7	851 470	
Annen kortsiktig gjeld		863 119	792 639
Sum kortsiktig gjeld		7 622 927	4 131 897
Sum gjeld		7 926 713	4 717 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 713 164	8 460 522



**Årsoppgjør 2017
for**

Nord Vei & Anlegg AS

Foretaksnr. 989071637



Nord Vei & Anlegg AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgssinntekt		37 241 508	30 411 600
Annen driftsinntekt		9 000	0
Sum driftsinntekter		37 250 508	30 411 600
Driftskostnader			
Varekostnad		15 490 041	10 648 735
Lønnskostnad	1	8 606 106	8 140 542
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 100 818	944 433
Annen driftskostnad	2	9 654 881	8 831 627
Sum driftskostnader		34 851 847	28 565 338
DRIFTSRESULTAT		2 398 660	1 846 262
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		388	515
Annen finansinntekt		2 785	14 550
Sum finansinntekter		3 172	15 065
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		275 920	376 126
Annen finanskostnad		20 798	14 977
Sum finanskostnader		296 718	391 103
NETTO FINANSPOSTER		(293 545)	(376 039)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 105 115	1 470 223
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	496 327	364 679
ORDINÆRT RESULTAT		1 608 788	1 105 544
ÅRSRESULTAT		1 608 788	1 105 544
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		565 115	1 575 632
Overføringer annen egenkapital		1 043 673	(470 088)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		1 608 788	1 105 544



Nord Vei & Anlegg AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	925 347	987 547
Maskiner og anlegg	3,6	3 979 686	2 790 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	1 068 347	765 450
Sum varige driftsmidler		5 973 380	4 543 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		291 156	323 654
Sum finansielle anleggsmidler		291 156	323 654
SUM ANLEGGSMIDLER		6 264 536	4 866 854
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 934 558	1 741 366
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 348 615	1 171 086
Fordringer på konsernselskap	7	0	1
Andre kortsiktige fordringer		778 154	167 107
Sum fordringer		4 126 769	1 338 193
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	387 300	514 110
SUM OMLØPSMIDLER		6 448 628	3 593 668
SUM EIENDELER		12 713 164	8 460 522

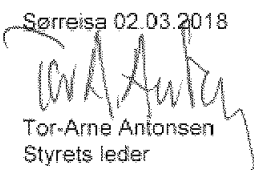
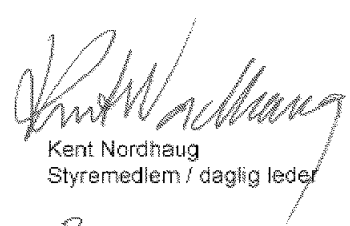



Nord Vei & Anlegg AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	3 371 000	3 371 000
Sum innskutt egenkapital		3 371 000	3 371 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 415 451	371 777
Sum opptjent egenkapital		1 415 451	371 777
SUM EGENKAPITAL		4 786 451	3 742 777
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	303 786	278 708
Sum avsetning for forpliktelser		303 786	278 708
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	307 140
Sum annen langsiktig gjeld		0	307 140
SUM LANGSIKTIG GJELD		303 786	585 848
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 755 805	2 057 124
Leverandørgjeld		2 253 406	796 400
Betalbar skatt	4	292 792	0
Skyldig offentlige avgifter		606 335	485 734
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	851 470	0
Annen kortsiktig gjeld		863 119	792 639
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 622 927	4 131 897
SUM GJELD		7 926 713	4 717 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 713 164	8 460 522

Sørreisa 02.03.2018


Tor-Arne Antonsen
Styrets leder
Kent Nordhaug
Styremedlem / daglig leder
Liv Nordhaug
Styremedlem
Rolf A. Berg
Styremedlem



Nord Vei & Anlegg AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper.

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

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) 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.

e) Skatt

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.



Nord Vei & Anlegg AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	8 204 258	8 001 303
Arbeidsgiveravgift	284 687	1 214
Andre lønnsrelaterte ytelser	117 161	138 025
Totalt	8 606 106	8 140 542

Selskapet har i 2017 sysselsatt ca 21 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er i 2017 utbetalt lønn og andre godtgjørelser til daglig ledere med kr 373 625.
Det er utbetalt honorar til styret med kr 50 400.

Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for ansatte, aksjeeiere eller styremedlemmer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Og har opprettet slik ordning som tilfredsstiller lovens krav

Note 2 - Honorar revisor

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

Revisjon	61 505
Annen teknisk bistand	19 780
Totalt	81 285

Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Note 3 - Varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Ansk.kost pr. 1/1	1 660 526	5 056 270	1 780 940	8 497 736
+ Tilgang	45 050	1 922 309	563 638	2 530 999
Ansk.kost pr. 31/12	1 705 577	6 978 579	2 344 579	11 028 734
Akk. av/nedskr. pr 1/1	672 979	2 266 068	1 015 490	3 954 538
+ Ord. avskrivninger	107 250	732 826	260 742	1 100 818
Akk. av/nedskr. 31/12	780 229	2 998 894	1 276 232	5 055 356
Balansef. verdi 31/12	925 347	3 979 682	1 068 347	5 973 380
Prosentats avskr.	2-20	7-33	10-33	

Inkluder i tomter, bygning og annen fast eiendom er kostnader i forbindelse med opparbeiding av tomt som selskapet leier. Leieavtalen er på 10 år. Disse kostnadene avskrives over 10 år.

Inkludert i maskiner og anlegg samt driftsløsere mv er aktiverte kostnader i forbindelse av montering og påkostninger av leaset asfaltverk. Leasing kontrakten for verket er på 10 år. Disse kostnadene avskrives over 10 år.



Nord Vei & Anlegg AS

Noter 2017

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 105 115
+ Permanente og andre forskjeller	17 954
+ Endring i midlertidige forskjeller	-159 529
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	1 963 540
- Ytet konsernbidrag	743 572
= Inntekt	1 219 968

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	471 249
= Sum betalbar skatt	471 249
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	25 078
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	496 327
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	471 249
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-178 457
= Betalbar skatt i balansen	292 792

Note 5 - Spesifikasjon av utsatt skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 165 555	1 391 076
+ Utestående fordringer	-22 003	-451 368
+ Gevinst- og tapskonto	177 261	221 576
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 342 816	1 612 652
Sum negative skatteøkende forskjeller	22 003	451 368
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 320 813	1 161 284
Balanseført utsatt skatt	303 786	278 708



Nord Vei & Anlegg AS

Noter 2017

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelsler	I fjor	I år
Gjeld sikret med pant	2 364 264	2 755 805
Pantsatte eiendeler:		
Driftstilbehør	3 555 653	5 048 033
Kundefordringer	1 171 086	3 348 615
Sum pantsatte eiendeler	4 726 739	8 396 648

Note 7 - Konsern mellomværende

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	0	283 331
Kortsiktig gjeld	-107 898	- 112 735
Avsatt konsernbidrag	-743 572	0

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 374 538 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 257 629.

Note 9 - Kapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består pr. 31.12. av 10 000 aksjer pålydende kr. 337,10. Som gir en aksjekapital på kr 3 371 000.

Det er en aksjeklasse i selskapet. Stemme rett er lik for alle aksjer.

Aksjonærer pr. 31.12.17 er:

<u>Aksjonær</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Sum</u>	<u>Eierandel</u>
Skogen Nord Invest AS	10 000	337,10	3 371 000	100 %

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr 1.1.	3 371 000	371 777	3 742 776
Fra årets resultat	0	1 608 788	1 608 788
Ytet konsernbidrag, netto etter skatt	0	- 565 115	- 565 115
Pr 31.12.	3 371 000	1 415 451	4 786 451

Det er ytet konsernbidrag til følgende selskaper:

Vibas Gruppen AS	91 706
Vibas Entreprenør AS	651 866

Noter for Nord Vei & Anlegg AS

Organisasjonsnr. 989071637



Midt-Troms Revisjon AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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.

Finnsnes, 02. mars 2018

Midt-Troms Revisjon AS

Øyvind Julshamn

Statsautorisert revisor