



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 638 683
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AIS MASKINERING AS
Forretningsadresse: Kløvervegen 51
4352 KLEPPE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arild Søyland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		327 950	98 046
Annen driftsinntekt		303 835	
Sum inntekter		631 785	98 046
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 629	13 696
Annen driftskostnad	3	111 266	33 237
Sum kostnader		238 895	46 933
Driftsresultat		392 890	51 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 152	
Annen finansinntekt			7 558
Sum finansinntekter		6 152	7 558
Annen rentekostnad		31 069	846
Sum finanskostnader		31 069	846
Netto finans		-24 917	6 712
Ordinært resultat før skattekostnad		367 973	57 825
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5	84 484	13 878
Ordinært resultat etter skattekostnad		283 489	43 947
Årsresultat		283 489	43 947
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		70 000	
Annen egenkapital		213 489	43 947
Sum overføringer og disponeringer		283 489	43 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	758 562	272 000
Sum varige driftsmidler	12	758 562	272 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		450 000	
Sum finansielle anleggsmidler		450 000	
Sum anleggsmidler		1 208 562	272 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		13 000
Andre fordringer		15 483	56 443
Sum fordringer		15 483	69 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	101 385	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 385	
Sum omløpsmidler		116 868	69 443
SUM EIENDELER		1 325 430	341 443
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		251 117	37 627
Sum opptjent egenkapital		251 117	37 627
Sum egenkapital	11	281 117	67 627
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	88 078	13 878
Sum avsetninger for forpliktelser		88 078	13 878
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	788 149	
Øvrig langsiktig gjeld		48 266	239 762
Sum annen langsiktig gjeld		836 415	239 762
Sum langsiktig gjeld		924 493	253 640
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			20 176
Leverandørgjeld		17 491	
Betalbar skatt		10 284	
Skyldige offentlige avgifter		4 150	
Utbytte		70 000	
Annen kortsiktig gjeld		17 895	
Sum kortsiktig gjeld		119 821	20 176
Sum gjeld		1 044 314	273 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 325 430	341 443



Noter 2017 AIS MASKINERING 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 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.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	285 696
Tilgang i året	860 356
Avgang i året	(265 245)
Anskaffelseskost 31.12.2017	880 807
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(13 696)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(122 245)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	758 562
Årets avskrivninger	(127 629)
Økonomisk levetid	3 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 33,33 %

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	367 973	57 825
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(310 937)	(72 012)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(14 187)	
Årets skattegrunnlag	42 849	(14 187)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	10 284	
Sum	10 284	
+/- Endring i utsatt skatt	74 200	13 878
Skattekostnad i resultatregnskapet	84 484	13 878
Betalbar skatt i skattekostnad	10 284	
Betalbar skatt i balansen	10 284	0

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	72 012	382 949	(310 937)
Skattemessig fremførbart underskudd	(14 187)	0	(14 187)
Sum midlertidige forskjeller	57 825	382 949	(325 124)
Utsatt skatt 31.12.17, basert på 23%	13 878	88 078	(74 200)



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende		13 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		13 000

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 6 340.

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Arild Søyland	15	50 %
	15	50 %
Sum	30	100 %

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	30 000
Sum	30	30 000

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	ngunn Skretting	15
Styreleder	Arild Søyland	15

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	37 627	67 627
Årets resultat		283 489	283 489
Avsatt utbytte		(70 000)	(70 000)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	251 117	281 117



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	788 149	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	788 149	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	702 817	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	702 817	0

Av langsiktig gjeld på kr 788 149 forfaller kr 197 500 om mer enn 5 år.