



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 550 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TK MASKIN & TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Bekkeneset
5314 KJERRGARDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: KNUTSEN TERJE
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 257 576	1 548 779
Annen driftsinntekt		383 500	440
Sum inntekter		1 641 076	1 549 219
Kostnader			
Varekostnad		278 562	250 966
Lønnskostnad	1	215 611	290 684
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	274 945	137 306
Annen driftskostnad		661 280	583 442
Sum kostnader		1 430 397	1 262 398
Driftsresultat		210 679	286 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	135
Sum finansinntekter		31	135
Annen rentekostnad		20 240	36 150
Annen finanskostnad		2 306	2 319
Sum finanskostnader		22 546	38 469
Netto finans		-22 515	-38 334
Ordinært resultat før skattekostnad		188 164	248 487
Skattekostnad på ordinært resultat		55 389	162 617
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 775	85 870
Årsresultat		132 775	85 870
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 775	85 870
Totalresultat		132 775	85 870
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		132 775	85 870
Sum overføringer og disponeringer		132 775	85 870



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	829 980	450 060
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	546 086	446 115
Sum varige driftsmidler		1 376 067	896 175
Sum anleggsmidler		1 376 067	896 175
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		872 035	636 547
Andre fordringer		18 345	6 706
Sum fordringer		890 380	643 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	66 570	29 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 570	29 602
Sum omløpsmidler		956 950	672 854
SUM EIENDELER		2 333 017	1 569 030
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		50 498	50 498
Sum innskutt egenkapital		150 498	150 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		384 782	252 007
Sum opptjent egenkapital		384 782	252 007
Sum egenkapital	5	535 281	402 505
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		55 389	
Sum avsetninger for forpliktelser		55 389	
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån			385 432
Gjeld til kredittinstitusjoner		261 170	
Sum annen langsiktig gjeld		261 170	385 432
Sum langsiktig gjeld		316 559	385 432
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		588 407	271 701
Betalbar skatt	2	125 217	136 839
Skyldige offentlige avgifter		63 310	42 953
Annen kortsiktig gjeld		704 244	329 599
Sum kortsiktig gjeld		1 481 178	781 092
Sum gjeld		1 797 737	1 166 524
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 333 017	1 569 030



REGNSKAPSFØRERS UTTALELSE OM UTARBEIDELSE AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Til ledelsen i Tk Maskin & Transport as, organisasjonsnummer 995550466

Vi har bistått Tk Maskin & Transport as med utarbeidelse av årsregnskap etter regnskapsloven. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Som det fremgår av årsregnskapet er årsresultatet kr 132.775. Den regnskapsmessige egenkapitalen utgjør kr. 535.281 av balansesummen på kr. 2333.217.

Vi har for regnskapsåret i tillegg utført løpende bokføring etter bokføringsloven. Det foreligger en oppdragsavtale mellom foretaket og regnskapsfører som regulerer tjenesteomfang og arbeidsdeling nærmere. Oppdragsavtalen kan omfatte andre oppgaver enn løpende bokføring og bistand med utarbeidelse av årsregnskapet, for eksempel rådgivningstjenester, som ikke dekkes av denne uttalelsen.

Det er styret og daglig leder i foretaket som er ansvarlig for at bokføring og utarbeidelse av årsregnskapet skjer i samsvar med lov, forskrifter og god bokførings- og regnskapsskikk. Vårt oppdrag er utført under forutsetning av at relevant, fullstendig og korrekt informasjon er mottatt fra foretaket.

Vi har utført vårt oppdrag i samsvar med regnskapsførerloven med forskrifter og god regnskapsføringsskikk. Dette innebærer at vi innenfor alminnelige rammer har:

- utført bokføringen i samsvar med bokføringsloven med forskrifter og god bokføringskikk, herunder påsett at dokumentasjon av bokførte opplysninger tilfredsstiller krav gitt i eller i medhold av lov og for øvrig viser de bokførte opplysningenes berettigelse, og sørget for kontrollspor mellom dokumentasjon, bokførte opplysninger og årsregnskap
- tatt stilling til bruk av bokføringskontoer, balanseføring kontra resultatføring, samt skatte- og avgiftsmessig behandling ved bokføring av transaksjoner og andre regnskapsmessige disposisjoner
- tatt opp med foretaket eventuelle svakheter ved foretakets interne rutiner vedrørende bokføring og utarbeidelse av årsregnskap, dersom vi har oppdaget slike i utførelsen av vårt oppdrag
- basert årsregnskapet på en avstemt og dokumentert saldobalanse
- drøftet eventuelle usikkerheter, vurderinger, estimater og andre vesentlige spørsmål knyttet til årsregnskapet med oppdragsgiver
- vurdert dokumentasjonen av eventuelle vesentlige beløp som har fremstått som urimelige eller usannsynlige
- bistått med utarbeidelse av årsregnskapet i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk

Vi presiserer at vi ikke har utført revisjon av årsregnskapet, og denne regnskapsføreruttalelsen må derfor ikke forveksles med en uavhengig revisors beretning. Regnskapsføreruttalelsen kan heller ikke benyttes i forbindelse med krav mot regnskapsfører utover det ansvaret som følger av det alminnelige profesjonsansvaret.

Kleppestø, 15.07.2017
BM Regnskap as

Bente V. Mathiassen
Oppdragsansvarlig / autorisert regnskapsfører



Årsregnskap

2016

Tk Maskin & Transport AS

Org.nr.:995 550 466



Årsberetning 2016 for Tk Maskin & Transport AS

Virksomhetens art og lokalisering

Tk Maskin & Transport AS er et selskap der virksomheten omfatter entreprenørvirksomhet.. Selskapet er lokalisert i Askøy kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør 0 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Tk Maskin & Transport AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 1 ansatte, 0 kvinner og 1 mann. Selskapets styret består av 1 personer, hvorav 0 er kvinner.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 132 775 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	0
Avsatt til konsernbidrag	0
Til annen egenkapital	132 775

30.06.2017

Styret i Tk Maskin & Transport AS

Terje Knutsen
styreleder/daglig leder



Resultatregnskap

Tk Maskin & Transport AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		1 257 576	1 548 779
Annen driftsinntekt		383 500	440
Sum driftsinntekter		<u>1 641 076</u>	<u>1 549 219</u>
Varekostnad		278 562	250 966
Lønnskostnad	1	215 611	290 684
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	274 945	137 306
Annen driftskostnad		661 280	583 442
Sum driftskostnader		<u>1 430 397</u>	<u>1 262 398</u>
Driftsresultat		<u>210 679</u>	<u>286 821</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	135
Annen rentekostnad		20 240	36 150
Annen finanskostnad		2 306	2 319
Resultat av finansposter		<u>-22 515</u>	<u>-38 334</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		188 164	248 487
Skattekostnad på ordinært resultat		55 389	162 617
Ordinært resultat		<u>132 775</u>	<u>85 870</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>132 775</u>	<u>85 870</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		132 775	85 870
Sum overføringer		<u>132 775</u>	<u>85 870</u>



Balanse

Tk Maskin & Transport AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	829 980	450 060
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	546 086	446 115
Sum varige driftsmidler		<u>1 376 067</u>	<u>896 175</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>1 376 067</u>	<u>896 175</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		872 035	636 547
Andre kortsiktige fordringer		18 345	6 706
Sum fordringer		<u>890 380</u>	<u>643 253</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	66 570	29 602
Sum omløpsmidler		<u>956 950</u>	<u>672 854</u>
Sum eiendeler		<u>2 333 017</u>	<u>1 569 030</u>

**Balanse**

Tk Maskin & Transport AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs		50 498	50 498
Sum innskutt egenkapital		<u>150 498</u>	<u>150 498</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		384 782	252 007
Sum opptjent egenkapital		<u>384 782</u>	<u>252 007</u>
Sum egenkapital	5	<u>535 281</u>	<u>402 505</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		55 389	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>55 389</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		0	385 432
Gjeld til kredittinstitusjoner		261 170	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>261 170</u>	<u>385 432</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		588 407	271 701
Betalbar skatt	2	125 217	136 839
Skyldig offentlige avgifter		63 310	42 953
Annen kortsiktig gjeld		704 244	329 599
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 481 178</u>	<u>781 092</u>
Sum gjeld		<u>1 797 737</u>	<u>1 166 524</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 333 017</u>	<u>1 569 030</u>

30.06.2017

Styret i Tk Maskin & Transport AS

Terje Knutsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	115 848	239 067
Arbeidsgiveravgift	27 106	33 709
Pensjonskostnader	63 260	0
Andre ytelser	9 396	17 908
Sum	215 611	290 684

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
-------------------------------------	---------------------	--------------	---------------------------------



Lønn	255800
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	3506

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	1 561 781	101 487	1 663 268
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	667 000	279 336	946 336
- Avgang i året	915 094		915 094
= Anskaffelseskost 31.12.16	1 313 687	380 823	1 694 510
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	287 797	53 747	341 544
= Bokført verdi 31.12.16	1 025 890	327 076	1 352 966
Årets ordinære avskrivninger	243 695	31 250	274 945
Økonomisk levetid	4-5 år	3-10 år	

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	136 839
Endring i utsatt skatt	55 389	25 778
Skattekostnad ordinært resultat	<u>55 389</u>	<u>162 617</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	188 164	248 487
Permanente forskjeller	4 645	6 293
Endring i midlertidige forskjeller	-395 861	252 031
Skattepliktig inntekt	<u>-203 051</u>	<u>506 811</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	125 217	136 839
Sum betalbar skatt i balansen	<u>125 217</u>	<u>136 839</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	421 068	-10 779	-431 846
Fordringer	-26 234	0	26 234
Gevinst – og tapskonto	39 006	48 758	9 752
Sum	<u>433 840</u>	<u>37 979</u>	<u>-395 861</u>



Akkumulert fremførbart underskudd	-203 051	0	203 051
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>230 788</u>	<u>37 979</u>	<u>-192 809</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	55 389	9 495	-45 894

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tk Maskin & Transport AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	<u>100</u>		<u>100 000</u>

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KNUTSEN TERJE	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	<u>100</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	100 000	50 498	0	252 007	402 505
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	100 000	50 498	0	252 007	402 505
Pr. 01.01.2016	100 000	50 498	0	252 007	402 505
Årets resultat					0
Pr 31.12.2016	100 000	50 498	0	384 782	535 281

Note 4 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 31 300.