



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 714 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØY BIL & MASKIN AS
Forretningsadresse: Sør-Herøyveien 2
8850 HERØY

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: Trond Johan Vold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 270 709	11 409 668
Annen driftsinntekt		39 930	5 155
Sum inntekter		11 310 640	11 414 823
Kostnader			
Varekostnad		5 099 200	5 073 662
Lønnskostnad	1	3 496 966	3 330 341
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	109 200	115 790
Annen driftskostnad	1	1 612 655	1 708 298
Sum kostnader		10 318 020	10 228 091
Driftsresultat		992 619	1 186 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100 293	97 076
Sum finansinntekter		100 293	97 076
Annen rentekostnad		2 042	373
Annen finanskostnad		21 341	21 762
Sum finanskostnader		23 383	22 135
Netto finans		76 911	74 941
Ordinært resultat før skattekostnad		1 069 530	1 261 674
Skattekostnad på ordinært resultat	2	261 719	322 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		807 811	939 046
Årsresultat	5	807 811	939 046
Årsresultat etter minoritetsinteresser		807 811	939 046
Totalresultat		807 811	939 046
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte		200 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		607 811	-1 560 954
Sum overføringer og disponeringer		807 811	939 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	218 971	212 187
Sum varige driftsmidler	6	218 971	212 187
Sum anleggsmidler		218 971	212 187
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		790 410	663 352
Fordringer			
Kundefordringer		457 939	310 738
Andre fordringer		58 771	48 506
Sum fordringer		516 710	359 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	6 916 916	7 493 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 916 916	7 493 773
Sum omløpsmidler		8 224 036	8 516 369
SUM EIENDELER		8 443 007	8 728 556
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	5	6 493 964	5 886 153
Sum opptjent egenkapital		6 493 964	5 886 153
Sum egenkapital		6 593 964	5 986 153
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		416 389	576 809
Betalbar skatt	2	261 731	322 628
Skyldige offentlige avgifter		547 143	387 107
Utbytte		200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		423 779	455 859
Sum kortsiktig gjeld		1 849 043	2 742 403
Sum gjeld		1 849 043	2 742 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 443 007	8 728 556




Resultatregnskap			
Herøy Bil & Maskin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		11 270 709	11 409 668
Annen driftsinntekt		39 930	5 155
Sum driftsinntekter		<u>11 310 640</u>	<u>11 414 823</u>
Varekostnad		5 099 200	5 073 662
Lønnskostnad	1	3 496 966	3 330 341
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	109 200	115 790
Annen driftskostnad	1	1 612 655	1 708 298
Sum driftskostnader		<u>10 318 020</u>	<u>10 228 091</u>
Driftsresultat		<u>992 619</u>	<u>1 186 732</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100 293	97 076
Annen rentekostnad		2 042	373
Annen finanskostnad		21 341	21 762
Resultat av finansposter		<u>76 911</u>	<u>74 941</u>
Resultat før skattekostnad		1 069 530	1 261 674
Skattekostnad på ordinært resultat	2	261 719	322 628
Resultat		<u>807 811</u>	<u>939 046</u>
Årsresultat	5	<u>807 811</u>	<u>939 046</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		200 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		0	-1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		607 811	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 560 954
Sum overføringer		<u>807 811</u>	<u>939 046</u>



Balanse			
Herøy Bil & Maskin AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	218 971	212 187
Sum varige driftsmidler	6	<u>218 971</u>	<u>212 187</u>
Sum anleggsmidler		<u>218 971</u>	<u>212 187</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>790 410</u>	<u>663 352</u>
Fordringer			
Kundefordringer		457 939	310 738
Andre kortsiktige fordringer		58 771	48 506
Sum fordringer		<u>516 710</u>	<u>359 244</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	6 916 916	7 493 773
Sum omløpsmidler		<u>8 224 036</u>	<u>8 516 369</u>
Sum eiendeler		<u>8 443 007</u>	<u>8 728 556</u>



Balanse			
Herøy Bil & Maskin AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 493 964	5 886 153
Sum opptjent egenkapital		<u>6 493 964</u>	<u>5 886 153</u>
Sum egenkapital		<u>6 593 964</u>	<u>5 986 153</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		416 389	576 809
Betalbar skatt	2	261 731	322 628
Skattetrekk og andre trekk		547 143	387 107
Utbytte		200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		423 779	455 859
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 849 043</u>	<u>2 742 403</u>
Sum gjeld		<u>1 849 043</u>	<u>2 742 403</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>8 443 007</u>	<u>8 728 556</u>
Herøy, 03.05.2018 Styret i Herøy Bil & Maskin AS			
 Trond Johan Vold Daglig leder/Styrets leder			
Herøy Bil & Maskin AS		Side 3	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 060 823	2 789 476
Arbeidsgiveravgift	170 884	158 077
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	265 259	382 788
Sum	3 496 966	3 330 341

Sysselsatte årsverk 0 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	695 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 368	0
Sum	699 368	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Revisjon	30 000	0
Andre tjenester	12 000	0
Sum	42 000	0



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	261 719	322 628
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>261 719</u>	<u>322 628</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 069 530	1 261 674
Permanente forskjeller	1 490	2 818
Endring i midlertidige forskjeller	19 476	26 018
Skattepliktig inntekt	<u>1 090 496</u>	<u>1 290 510</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	261 731	322 628
Sum betalbar skatt i balansen	<u>261 731</u>	<u>322 628</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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-126 325	-128 872	-2 547
Varebeholdning	-35 000	-5 000	30 000
Fordringer	-30 000	-27 712	2 288
Pensjonspremie/- forpliktelse	10 265	0	-10 265
Sum	<u>-181 060</u>	<u>-161 584</u>	<u>19 476</u>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	181 060	161 584	-19 476
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 121 508.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herøy Bil & Maskin AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Trond Johan Vold	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trond Johan Vold	Daglig leder/Styrets leder	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2017	100 000	0	0	5 886 153	5 986 153
Årets resultat	0	0	0	807 811	807 811
Avsatt utbytte	0	0	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.2017	100 000	0	0	6 493 964	6 593 964



Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	2 059 226
Tilgang kjøpte anleggsmidler	115 984
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 175 210
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2017	1 847 038
Årets ordinære avskrivninger	109 200
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	1 956 238
Bokført verdi 01.01.2017	212 187
Tilgang i året	115 984
Årets avskrivning og nedskrivning	109 200
Bokført verdi 31.12.2017	218 971
Økonomisk levetid	0-5 år



Til generalforsamlingen i Herøy Bil & Maskin AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Herøy Bil & Maskin AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 807 811. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 en 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.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Midtre gate 4, Postboks 1233, NO-8602 MO I RANA

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Herøy Bil & Maskin AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- 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 bokføringsskikk i Norge.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Herøy Bil & Maskin AS

Mo i Rana, 9. mai 2018
PricewaterhouseCoopers AS


Per Erik Pedersen
Statsautorisert revisor

(3)