



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 858 168
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASKINENTREPENØR JARLE JOHANSEN AS
Forretningsadresse: Skattørvegen 92
9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jarle Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 821 635	16 480 309
Annen driftsinntekt		608 665	265 000
Sum inntekter		16 430 300	16 745 309
Kostnader			
Varekostnad		5 520 660	7 633 197
Lønnskostnad	4	4 045 428	3 950 030
Avskrivning	8	1 187 914	925 560
Annen driftskostnad	4	3 181 488	3 126 217
Sum kostnader		13 935 490	15 635 004
Driftsresultat		2 494 810	1 110 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 578	2 604
Sum finansinntekter		2 578	2 604
Annen finanskostnad		94	114
Sum finanskostnader		94	114
Netto finans		2 484	2 490
Ordinært resultat før skattekostnad		2 497 294	1 112 795
Skattekostnad på ordinært resultat	6	552 443	246 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 944 851	866 737
Årsresultat		1 944 851	866 737
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	200 000	
Overføringer annen egenkapital	3	1 744 851	866 737
Sum overføringer og disponeringer		1 944 851	866 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	136 442	145 748
Maskiner og anlegg	8	8 182 820	4 443 453
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	667 283	749 593
Sum varige driftsmidler		8 986 545	5 338 794
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 857 000	2 857 000
Andre fordringer			102 972
Sum finansielle anleggsmidler		2 857 000	2 959 972
Sum anleggsmidler		11 843 545	8 298 766
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		168 150	20 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 178 436	1 675 543
Andre fordringer		176 838	159 193
Sum fordringer		3 355 274	1 834 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 448 719	5 021 486
Sum omløpsmidler		5 972 143	6 876 222
SUM EIENDELER		17 815 688	15 174 988

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	420 000	420 000
Sum innskutt egenkapital		420 000	420 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	14 025 888	12 281 038
Sum opptjent egenkapital		14 025 888	12 281 038
Sum egenkapital		14 445 888	12 701 038
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	570 643	363 192
Sum avsetninger for forpliktelser		570 643	363 192
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		20 159	
Sum annen langsiktig gjeld		20 159	
Sum langsiktig gjeld		590 802	363 192
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 412 251	373 085
Betalbar skatt	6	344 992	196 902
Skyldige offentlige avgifter	5	432 976	1 152 082
Annen kortsiktig gjeld		588 779	388 689
Sum kortsiktig gjeld		2 778 998	2 110 758
Sum gjeld		3 369 800	2 473 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 815 688	15 174 988



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Org.nr: 992 858 168

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	100	10 000	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Jarle Aldor Johansen	100	100 %	100 %



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Org.nr: 992 858 168

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	-920 764	12 281 038	12 701 038
Årsresultat	0	1 944 852	1 944 852
Avsatt utbytte	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.2020	-920 764	14 025 890	14 445 890

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 585 533	3 488 953
Arbeidsgiveravgift	270 309	287 709
Pensjonskostnader	44 606	69 493
Andre ytelser	144 980	103 875
Sum	4 045 428	3 950 030

Antall årsverk 5

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Lønn og annen godtgjørelse	852 418	21 000	17 559

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020	2019
Revisjon	29 060	24 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	222 105



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Org.nr: 992 858 168

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	344 992	196 902
Endring utsatt skatt	207 451	49 156
Årets totale skattekostnad	<u>552 443</u>	<u>246 058</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 497 295	1 112 795
Permanente forskjeller	13 812	5 649
Endring i midlertidige forskjeller	-942 961	-223 434
Årets skattegrunnlag	<u>1 568 146</u>	<u>895 010</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	344 992	196 902
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	<u>2 593 832</u>	<u>1 650 871</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 593 832</u>	<u>1 650 871</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	570 643	363 192

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Sletta 11 AS	2011	1300	100 %	100 %	188 102	3 485 527	4 967 080

Note 8 - Varige driftsmidler

	Anleggsbrakke	Lastebil Varebil	Gravemask. Hjullastere Maskin/utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	416 180	1 588 926	9 276 715	11 281 821
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	203 500	5 091 000	5 294 500
Avgang solgte driftsmidler	0	-7 500	-1 870 000	-1 877 500
Anskaffelseskost 31.12.	<u>416 180</u>	<u>1 784 926</u>	<u>12 497 715</u>	<u>14 698 821</u>
 Akk.avskrivning 31.12.	-202 422	-1 155 383	-4 354 471	-5 712 276
Balanseført pr. 31.12.	<u>213 758</u>	<u>629 543</u>	<u>8 143 244</u>	<u>8 986 545</u>
 Årets avskrivninger	31 478	264 063	892 373	1 187 914



Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Org.nr: 992 858 168

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Forutsetning om fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift. Begynnelsen av 2021 er preget av den globale pandemien. Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Maskinentreprenør Jarle Johansen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Maskinentreprenør Jarle Johansen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 944 851. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 (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.

Styret 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 intern kontroll som den 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

TROMSØ, 5. februar 2021
Alfa Revisjon AS

Stein Linaker
Statsautorisert revisor