



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 178 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTBYGG SERVICE AS
Forretningsadresse: Fornes 17
8484 RISØYHAMN

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: Vitalijus Montvilovas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 683 524	8 883 541
Annen driftsinntekt		34 669	
Sum inntekter		1 718 193	8 883 541
Kostnader			
Varekostnad		2 144	52 357
Lønnskostnad	6, 7, 8	1 354 347	7 988 613
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	89 050	130 207
Annen driftskostnad	7	340 510	801 624
Sum kostnader		1 786 051	8 972 801
Driftsresultat		-67 858	-89 260
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 244	649
Annen finansinntekt		-305	-541
Sum finansinntekter		939	108
Annen rentekostnad		6 410	4 737
Sum finanskostnader		6 410	4 737
Netto finans		-5 470	-4 629
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 329	-93 889
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-13 369	-22 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		-59 960	-71 555
Årsresultat	4	-59 960	-71 555
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-59 960	-71 555
Totalresultat		-59 960	-71 555
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte			16 500
Udekket tap		-59 960	-88 055
Sum overføringer og disponeringer		-59 960	-71 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	37 406	24 037
Sum immaterielle eiendeler		37 406	24 037
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	139 393	207 093
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	33 592	133 792
Sum varige driftsmidler	3	172 985	340 885
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 895	
Sum finansielle anleggsmidler		9 895	
Sum anleggsmidler		220 286	364 922
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		24 005	6 000
Fordringer			
Kundefordringer		150 356	966 638
Andre fordringer		24 669	136 233
Sum fordringer		175 025	1 102 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	357 735	750 911
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		357 735	750 911
Sum omløpsmidler		556 766	1 859 782
SUM EIENDELER		777 052	2 224 704



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		361 897	555 390
Sum opptjent egenkapital		361 897	555 390
Sum egenkapital	4	391 897	585 390
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 191	23 877
Betalbar skatt	9		31 626
Skyldige offentlige avgifter		121 175	621 476
Utbytte			16 500
Annen kortsiktig gjeld		248 789	945 835
Sum kortsiktig gjeld		385 155	1 639 314
Sum gjeld		385 155	1 639 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		777 052	2 224 704



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i Montbygg Service AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Montbygg Service AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 59.960. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 rettvisende 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 (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 rettvisende 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. Betyggende 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 henvises 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forholdord

Selskapet har ikke behandlet transaksjoner mellom nærstående parter i tråd med aksjeloven § 3-8.

Selskapet har ikke opprettet obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte jfr. kapittel 2 i tjenstepensjonsloven.

Kolsås, 19.06.2018
K-TEAM AS

Kenneth Lilleskare
registrert revisor



RESULTATREGNSKAP

MONTBYGG SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 683 524	8 883 541
Annen driftsinntekt		34 669	0
Sum driftsinntekter		1 718 193	8 883 541
Varekostnad		2 144	52 357
Lønnskostnad	6, 7, 8	1 354 347	7 988 613
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	89 050	130 207
Annen driftskostnad	7	340 510	801 624
Sum driftskostnader		1 786 051	8 972 801
Driftsresultat		-67 858	-89 260
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 244	649
Annen finansinntekt		-305	-541
Annen rentekostnad		6 410	4 737
Resultat av finansposter		-5 470	-4 629
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 329	-93 889
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-13 369	-22 334
Ordinært resultat		-59 960	-71 555
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-59 960	-71 555
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	16 500
Overført til udekket tap		59 960	88 055
Sum overføringer		-59 960	-71 555



BALANSE

MONTBYGG SERVICE AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	9	37 406	24 037
Sum immaterielle eiendeler		37 406	24 037
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	139 393	207 093
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	33 592	133 792
Sum varige driftsmidler	3	172 985	340 885
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		9 895	0
Sum finansielle anleggsmidler		9 895	0
Sum anleggsmidler		220 286	364 922
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		24 005	6 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		150 356	966 638
Andre kortsiktige fordringer		24 669	136 233
Sum fordringer		175 025	1 102 871
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	357 735	750 911
Sum omløpsmidler		556 766	1 859 782
Sum eiendeler		777 052	2 224 704



BALANSE			
MONTBYGG SERVICE AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		361 897	555 390
Sum opptjent egenkapital		361 897	555 390
Sum egenkapital	4	391 897	585 390
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 191	23 877
Betalbar skatt	9	0	31 626
Skyldig offentlige avgifter		121 175	621 476
Utbytte		0	16 500
Annen kortsiktig gjeld		248 789	945 835
Sum kortsiktig gjeld		385 155	1 639 314
Sum gjeld		385 155	1 639 314
Sum egenkapital og gjeld		777 052	2 224 704

Sylling, 19.06.2018
Styret i Montbygg Service AS

Vitalijus Montvilovas
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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. 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.

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 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MONTBYGG SERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall Pålydende	Bokført
Aksjer MONTVILOVAS VITALIJUS (daglig leder/styrets leder)	100 300	30 000,-



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	453 925	453 925
- Avgang i året	153 000	153 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	300 925	300 925
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	127 940	127 940
= Bokført verdi 31.12.17	172 985	172 985
Årets ordinære avskrivninger	89 050	89 050
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	0	0	555 390	585 390
Pr 01.01.2017	30 000	0	0	555 390	585 390
Årets resultat				-59 960	-59 960
Korrigeringer av tidligere års feil				-133 533	-133 533
Pr 31.12.2017	30 000	0	0	361 897	391 897

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 58 554,-

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 123 958	4 559 232
Arbeidsgiveravgift	165 990	642 852
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	64 399	12 259
Sum	1 354 347	5 214 343

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning men OTP avtale var ikke tegnet før 2018.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 51 324,-.



Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/Styrets leder
Lønn	119 811
Annen godtgjørelse	7 498
Sum	127 309

Note 8 Innskuddspensjon

Montbygg Service AS har ikke opprettet OTP avtale for sine ansatte i 2017.

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	31 626
Endring i utsatt skattefordel	-13 369	-53 960
Skattekostnad ordinært resultat	-13 369	-22 334
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-73 329	-93 889
Permanente forskjeller	10 850	544
Endring i midlertidige forskjeller	-65 908	219 847
Skattepliktig inntekt	-128 387	126 502
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	31 626
Sum betalbar skatt i balansen	0	31 626

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	-34 247	29 145	63 392
Fordringer	0	-129 300	-129 300
Sum	-34 247	-100 155	-65 908
Akkumulert fremførbart underskudd	-128 387	0	128 387
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-162 634	-100 155	62 479
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-37 406	-24 037	13 369