



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 921 063
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M. MIKKELSEN AS
Forretningsadresse: Alvdal
2560 ALVDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Mikal Mikkelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 868 488	9 595 851
Annen driftsinntekt		160 250	-17 160
Sum inntekter		7 028 738	9 578 691
Kostnader			
Varekostnad		2 823 676	4 501 935
Lønnskostnad	1	3 097 688	3 115 281
Avskrivning på varige driftsmidler	2	203 314	193 158
Annen driftskostnad	1	1 152 352	1 523 241
Sum kostnader		7 277 030	9 333 615
Driftsresultat		-248 293	245 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 283	345
Sum finansinntekter		3 283	345
Annen rentekostnad		94 339	113 625
Sum finanskostnader		94 339	113 625
Netto finans		-91 056	-113 279
Ordinært resultat før skattekostnad		-339 349	131 796
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-75 732	30 553
Ordinært resultat etter skattekostnad		-263 617	101 243
Årsresultat		-263 617	101 243
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-263 617	101 243
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-156 286	
Overføringer annen egenkapital		-107 331	101 243
Sum overføringer og disponeringer		-263 617	101 243



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	50 962	
Sum immaterielle eiendeler		50 962	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,9	37 051	42 750
Driftsløsøre, maskiner, verktøy mm.	2,9	1 207 218	1 404 833
Sum varige driftsmidler		1 244 269	1 447 583
Sum anleggsmidler		1 295 231	1 447 583
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		334 500	229 900
Sum varer		334 500	229 900
Fordringer			
Kundefordringer	9	940 418	1 959 178
Andre kortsiktige fordringer	4	33 511	57 826
Sum fordringer		973 930	2 017 004
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	274 549	42 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		274 549	42 046
Sum omløpsmidler		1 582 978	2 288 950
SUM EIENDELER		2 878 209	3 736 533

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	-24 403	-24 403
Sum innskutt egenkapital		75 597	75 597
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8,10		107 331
Udekket tap	10	156 286	
Sum opptjent egenkapital		-156 286	107 331
Sum egenkapital		-80 689	182 928
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			24 770
Sum avsetninger for forpliktelser			24 770
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 157 491	1 456 702
Sum annen langsiktig gjeld		1 157 491	1 456 702
Sum langsiktig gjeld		1 157 491	1 481 472
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			76 648
Leverandørgjeld		930 237	1 086 867
Skyldig offentlige avgifter		490 724	332 718
Annen kortsiktig gjeld		380 446	575 900
Sum kortsiktig gjeld		1 801 407	2 072 132
Sum gjeld		2 958 898	3 553 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 878 209	3 736 533



Gudbrandsdal
Revisjon as

Tel: +47 61 29 25 80
Mail: post@gr.no

www.gr.no

Gudbrandsdal Revisjon AS
Maskinvegen 15
Postboks 68
2639 Vinstra
Foretaksregisteret:
979 122 616 MVA

Til generalforsamlingen i
M. Mikkelsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for M. Mikkelsen AS, som viser et underskudd på kr. 263 617. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater og 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 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 avvirket.

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 avgis en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon.

Medlem av den Norske Revisorforening



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 bokføringskikk i Norge.

Vinstra, den 27.mai 2019
Gudbrandsdal Revisjon AS

Tom Stamoen
Registrert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening



M. Mikkelsen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer innkjøpt for videresalg

Varer innkjøpt for videresalg er bokført til opprinnelig anskaffelseskost da det ikke er ukurans i varebeholdningen pr. 31.12.2018.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er pr. 31.12.2018 avsatt kr 40.000 til påregnelig tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er pr. 31.12.2018 avsatt kr 86.000 til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg og tjenesteleveranser som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.



M. Mikkelsen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 757 954	2 779 017
Arbeidsgiveravgift	184 840	182 757
Pensjonskostnader	88 651	76 091
Andre lønnsrelaterte ytelser	66 242	77 416
Totalt	3 097 688	3 115 281

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven. Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Lønn daglig leder: 617.147

Lønn styremedlem: 350.166

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder, styret eller øvrige ansatte.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 23.750.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, maskiner, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	45 598	1 724 514	1 770 112
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	45 598	1 724 514	1 770 112
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 848	319 682	322 530
+ Ordinære avskrivninger	5 699	197 615	203 314
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 547	517 297	525 844
Balanseført verdi pr 31/12	37 051	1 207 217	1 244 268
Prosentats for ord.avskr	12-12	7-20	

Noter for M. Mikkelsen AS

Organisasjonsnr. 916921063



M. Mikkelsen AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-339 349
Endring i midlertidige forskjeller	-102 786
Inntekt	-442 135

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	-24 770
+ endring i utsatt skattefordel	-50 962
= Ordinær skattekostnad	-75 732

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	384 981	351 820	-33 161
+ Utestående fordringer	-20 392	-16	20 375
- Andre avsetn. for forpliktelser	86 000	176 000	-90 000
Sum	278 589	175 803	-102 786
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-102 786

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	384 981	351 820
+ Utestående fordringer	-20 392	-16
- Andre avsetninger for forpliktelser	86 000	176 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	510 239	68 104
= Grunnlag utsatt skatt	-231 649	107 699
Utsatt skatt	0	24 770
Negativt grunnlag utsatt skatt	231 649	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	231 649	0
Utsatt skattefordel	50 962	0

Noter for M. Mikkelsen AS

Organisasjonsnr. 916921063



M. Mikkelsen AS

Noter 2018

Note 4 - Andre kortsiktige fordringer

I regnskapslinjen inngår forskuddsbetalte driftskostnader.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 156.301,-, og utgjorde pr 31.12 i fjor kr 42.046,-.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Mikal Mikkelsen	100	100,00 %

Note 7 - Annen innskutt egenkapital

I regnskapslinjen inngår stiftelsesutgifter som må dekkes inn gjennom fremtidige overskudd.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkap/udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	82 928	182 928
Til udekket tap		-263 617	-263 617
Pr 31.12.	100 000	-180 689	-80 689

Andre transaksjoner kr 100.000 er innbetalt aksjekapital og kr 24.403 er stiftelsesutgifter i forbindelse med omdanningen av selskapet.



M. Mikkelsen AS

Noter 2018

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse	I år
Gjeld sikret med pant	1.157.491
Pantsatte eiendeler:	
Driftsløsøre, maskiner, verktøy mm.	1.244.264
Kundefordringer	815.418
Sum pantsatte eiendeler	2.059.682

Av gjelden forfaller ca kr 76.000 mer enn 5 år etter balansedagen.

Note 10 - Udekket tap

Regnskapet viser pr 31.12.18 et underskudd 263.617,-, og en negativ egenkapital på kr 80.689,-.

Tapt regnskapsmessig egenkapital krever en nærmere redgjørelse fra styret.

Styret mener at det fremlagte regnskapet gir et riktig bilde av situasjonene. Etter styrets oppfatning er resultatet svakere enn ventet.

Selskapet har hatt noen utfordringer knyttet til noen av prosjektene. Selskapet jobber løpende med å forbedre resultatet.

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.



M. Mikkelsen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 868 488	9 595 851
Annen driftsinntekt		160 250	(17 160)
Sum driftsinntekter		7 028 738	9 578 691
Driftskostnader			
Varekostnad		2 823 676	4 501 935
Lønnskostnad	1	3 097 688	3 115 281
Avskrivning på varige driftsmidler	2	203 314	193 158
Annen driftskostnad	1	1 152 352	1 523 241
Sum driftskostnader		7 277 030	9 333 615
DRIFTSRESULTAT		(248 293)	245 075
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 283	345
Sum finansinntekter		3 283	345
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		94 339	113 625
Sum finanskostnader		94 339	113 625
NETTO FINANSPOSTER		(91 056)	(113 279)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(339 349)	131 796
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(75 732)	30 553
ORDINÆRT RESULTAT		(263 617)	101 243
ÅRSRESULTAT		(263 617)	101 243
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(107 331)	101 243
Frømføring av udekket tap	10	(156 286)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(263 617)	101 243



M. Mikkelsen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	50 962	0
Sum immaterielle eiendeler		50 962	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,9	37 051	42 750
Driftsløsøre, maskiner, verktøy mm.	2,9	1 207 218	1 404 833
Sum varige driftsmidler		1 244 269	1 447 583
SUM ANLEGGSMIDLER		1 295 231	1 447 583
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		334 500	229 900
Fordringer			
Kundefordringer	9	940 419	1 959 178
Andre kortsiktige fordringer	4	33 511	57 826
Sum fordringer		973 930	2 017 004
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	274 549	42 046
SUM OMLØPSMIDLER		1 582 978	2 288 950
SUM EIENDELER		2 878 209	3 736 533



M. Mikkelsen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	(24 403)	(24 403)
Sum innskutt egenkapital		75 597	75 597
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8,10	0	107 331
Udekket tap	10	(156 286)	0
Sum opptjent egenkapital		(156 286)	107 331
SUM EGENKAPITAL		(80 689)	182 928
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	24 770
Sum avsetning for forpliktelser		0	24 770
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 157 491	1 456 702
Sum annen langsiktig gjeld		1 157 491	1 456 702
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 157 491	1 481 472
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	76 648
Leverandørgjeld		930 237	1 086 867
Skyldig offentlige avgifter		490 724	332 718
Annen kortsiktig gjeld		380 446	575 900
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 801 407	2 072 132
SUM GJELD		2 958 898	3 553 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 878 209	3 736 533

Alvdal, 2019

Mikal Mikkelsen
Styreleder

Jan Viggo Mikkelsen
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
M. Mikkelsen AS**

Organisasjonsnr. 916921063

Utarbeidet av:

Vekstra Nord-Øst SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Landbrukets hus
2500 TYNSET
Organisasjonsnr. 937513062