



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 255 899
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAL NORGE AS
Forretningsadresse: Trygves vei 5A
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Raja Shazam Amin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		351 255	12 750
Annen driftsinntekt			3 613
Sum inntekter		351 255	16 363
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 6, 9	4 787	17 406
Annen driftskostnad		162 771	9 340
Sum kostnader		167 558	26 745
Driftsresultat		183 697	-10 383
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	1
Sum finansinntekter		4	1
Annen rentekostnad			597
Annen finanskostnad		198	231
Sum finanskostnader		198	828
Netto finans		-194	-827
Ordinært resultat før skattekostnad		183 502	-11 210
Skattekostnad på ordinært resultat		28 257	
Ordinært resultat etter skattekostnad		155 245	-11 210
Årsresultat		155 245	-11 210
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		78 831	-11 210
Annen egenkapital		76 414	
Sum overføringer og disponeringer		155 245	-11 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	114 268	
Andre fordringer		50 192	
Sum fordringer		164 460	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	9 317	6 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 317	6 266
Sum omløpsmidler		173 778	6 266
SUM EIENDELER		173 778	6 266
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	7, 8, 11	30 000	30 000
Overkurs		515	515
Sum innskutt egenkapital		30 515	30 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 414	
Udekket tap	5		78 831
Sum opptjent egenkapital		76 414	-78 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum egenkapital		106 929	-48 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		-68 632	-3 600
Sum annen langsiktig gjeld		-68 632	-3 600
Sum langsiktig gjeld		-68 632	-3 600
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 101	5 576
Betalbar skatt	2	28 057	-200
Skyldige offentlige avgifter		65 071	18 743
Annen kortsiktig gjeld		40 252	34 063
Sum kortsiktig gjeld		135 481	58 182
Sum gjeld		66 849	54 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		173 778	6 266



Noter 2015 AKT SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	1 546	15 255
Arbeidsgiveravgift	218	2 151
Andre relaterte ytelser	3 023	
Sum	4 787	17 406

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	183 502	(11 210)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(78 847)	
Årets skattegrunnlag	104 655	(11 210)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	28 257	
Sum	28 257	
Skattekostnad i resultatregnskapet	28 257	0
Betalbar skatt i skattekostnad	28 257	
Betalbar skatt i balansen	28 257	0

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(78 847)		(78 847)
Netto forskjeller	(78 847)		(78 847)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	78 847		78 847
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Bankinnskudd: 6266,32 kr

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	515		(78 831)	(48 316)
Årets resultat			76 414	78 831	155 245
Egenkapital 31.12.2015	30 000	515	76 414	0	106 929

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon



Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonærer. Nedenfor vises de største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Raja Shazad Amin	1000	100%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000.

Foretakets aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær aksjer	1000	30000

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	114 268	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	114 268	

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Raja Shazad Amin	1000

AKT Renhold AS

Virksomhetens art og hvor den drives

AKT Renhold AS driver med renhold og rivingsarbeid innen byggebransjen. Selskapet holder til på Karl Johansgate 13C, 0154 Oslo.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

AKT Renhold AS hadde noe større aktivitet i 2015 enn tidligere år. Driftsresultatet ble positiv på 183 696,62 kr.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

I henhold til lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Selskapet hadde ingen ansatte i 2015. Eieren jobbet selv.

Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel er god og selskapet har av den grunn ikke ansett det som nødvendig å iverksette spesielle tiltak på dette område i året som gikk og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer

Selskapet har ikke hatt ulykker eller skader.

Ytre miljø

Vårt salg retter seg innen renhold. Selskapet har strenge rutiner på søppelhåndtering.

Oslo, den ...31.08.2016



Raja Shazad Amin

Styreleder