



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 05.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 883 541	6 682 484
Sum inntekter		8 883 541	6 682 484
Kostnader			
Varekostnad		52 357	347 238
Lønnskostnad	6, 7	7 988 613	5 253 977
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	130 207	101 467
Annen driftskostnad		801 624	815 732
Sum kostnader		8 972 801	6 518 414
Driftsresultat		-89 260	164 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		649	454
Annen finansinntekt		-541	
Sum finansinntekter		108	454
Annen rentekostnad		4 737	4 373
Sum finanskostnader		4 737	4 373
Netto finans		-4 629	-3 919
Ordinært resultat før skattekostnad		-93 889	160 151
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-22 334	-90 062
Ordinært resultat etter skattekostnad		-71 555	250 213
Årsresultat	4	-71 555	250 213
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-71 555	250 213
Totalresultat		-71 555	250 213
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		16 500	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap		-88 055	
Overføringer til/fra annen egenkapital			250 213
Sum overføringer og disponeringer		-71 555	250 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	24 037	
Sum immaterielle eiendeler		24 037	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	207 093	259 433
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	133 792	213 492
Sum varige driftsmidler	3	340 885	472 925
Sum anleggsmidler		364 922	472 925
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 000	6 000
Fordringer			
Kundefordringer		966 638	1 238 351
Andre fordringer		136 233	
Sum fordringer		1 102 871	1 238 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	750 911	233 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		750 911	233 196
Sum omløpsmidler		1 859 782	1 477 547
SUM EIENDELER		2 224 704	1 950 472

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Annen innskutt egenkapital			-9 100
Sum innskutt egenkapital		30 000	20 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		555 390	652 545
Sum opptjent egenkapital		555 390	652 545
Sum egenkapital	4	585 390	673 445
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		29 923
Sum avsetninger for forpliktelser			29 923
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	29 923
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 877	25 840
Betalbar skatt	8	31 626	-104 199
Skyldige offentlige avgifter		621 476	556 760
Utbytte		16 500	
Annen kortsiktig gjeld		945 835	768 703
Sum kortsiktig gjeld		1 639 314	1 247 104
Sum gjeld		1 639 314	1 277 027
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 224 704	1 950 472



Årsberetning 2016 for Montbygg Service AS

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Montbygg Service AS er et selskap der virksomheten omfatter bygge- og oppussingstjenester, import og eksport av byggematerialer. Også driver selskapet med utleie av personel. Selskapet er lokalisert i Lier kommune.

FORTSATT DRIFT

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, men det er nedgang i aktiviteten i 2017. Selskapets ledelse har planer om å skaffe nye kunder og signere nye kontrakter.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør 0 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Montbygg Service AS har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 17 ansatte, 1 kvinner og 16 menn. Selskapets styret består av 1 mann.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Montbygg Service AS har ikke hatt e forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -71 555 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	16 500
Avsatt til konsernbidrag	0
Til udekket tap	88 055

Syiling, 04.05.2017
Styret i Montbygg Service AS

Vitalijus Montvilovas
styreleder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

MONTBYGG SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		8 883 541	6 682 484
Sum driftsinntekter		8 883 541	6 682 484
Varekostnad		52 357	347 238
Lønnskostnad	6, 7	7 988 613	5 253 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	130 207	101 467
Annen driftskostnad		801 624	815 732
Sum driftskostnader		8 972 801	6 518 414
Driftsresultat		-89 260	164 070
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		649	454
Annen finansinntekt		-541	0
Annen rentekostnad		4 737	4 373
Resultat av finansposter		-4 629	-3 919
Ordinært resultat før skattekostnad		-93 889	160 151
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-22 334	-90 062
Ordinært resultat		-71 555	250 213
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-71 555	250 213
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		16 500	0
Avsatt til annen egenkapital		0	250 213
Overført til udekket tap		88 055	0
Sum overføringer		-71 555	250 213



BALANSE

MONTBYGG SERVICE AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	8	24 037	0
Sum immaterielle eiendeler		24 037	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	207 093	259 433
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	133 792	213 492
Sum varige driftsmidler	3	340 885	472 925
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		364 922	472 925
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		6 000	6 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		966 638	1 238 351
Andre kortsiktige fordringer		136 233	0
Sum fordringer		1 102 871	1 238 351
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	750 911	233 196
Sum omløpsmidler		1 859 782	1 477 547
Sum eiendeler		2 224 704	1 950 472



BALANSE			
MONTBYGG SERVICE AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	-9 100
Sum innskutt egenkapital		30 000	20 900
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		555 390	652 545
Sum opptjent egenkapital		555 390	652 545
Sum egenkapital	4	585 390	673 445
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	8	0	29 923
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		23 877	25 840
Betalbar skatt	8	31 626	-104 199
Skyldig offentlige avgifter		621 476	556 760
Utbytte		16 500	0
Annen kortsiktig gjeld		945 835	768 703
Sum kortsiktig gjeld		1 639 314	1 247 104
Sum gjeld		1 639 314	1 277 027
Sum egenkapital og gjeld		2 224 704	1 950 472

Syiling, 04.05.2017
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.

DRIFTSINNEKTER

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 24% 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	100 300	30 000,-

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsoøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	579 700	579 700
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	21 000	21 000
- Avgang i året	22 833	22 833
= Anskaffelseskost 31.12.16	577 861	577 861
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	236 976	236 976
= Bokført verdi 31.12.16	340 885	340 885
Årets ordinære avskrivninger	130 207	130 207
Økonomisk levetid	0-3 år	



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	30 000	-9 100	0	652 545	673 445
Endringer ført mot EK			0	0	0
Pr 01.01.2016	30 000	-9 100	0	652 545	673 445
Årets resultat				-71 555	-71 555
Utbytte				-16 500	-16 500
Overført til annen EK		9 100	0		9 100
Overført fra annen innskudd EK				-9100	-9 100
Pr 31.12.2016	30 000	0	0	555 390	585 390

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 286 049.

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	6 856 220	4 559 232
Arbeidsgiveravgift	978 813	642 852
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	153 580	12 259
Sum	7 988 613	5 214 343

Selskapet har i 2016 sysselsatt 13 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Løn	495 558	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	52 053	0
Sum	547 611	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 0.



Note 7 Innskuddspensjon

Montbygg Service AS har ikke opprettet OTP avtale for sine ansatte i 2016.

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	31 626	-102 505
Endring i utsatt skatt	-53 960	12 443
Skattekostnad ordinært resultat	-22 334	-90 062
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-93 889	160 151
Permanente forskjeller	544	0
Endring i midlertidige forskjeller	219 847	0
Skattepliktig inntekt	126 502	160 151
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	31 626	28 821
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	-133 020
Sum betalbar skatt i balansen	31 626	-104 199

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	29 145	94 925	65 780
Fordringer	-129 300	24 767	154 067
Sum	-100 155	119 692	219 847
Utsatt skattefordel / skatt (24 % / 25 %)	-24 037	29 923	53 960



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 71.555. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er det sterk usikkerhet rundt fordring betalbar skatt på kr 133 533 fra inngående balanse. Etter vår mening burde det vært foretatt en nedskrivning av hele denne fordringen. Dersom en nedskrivning hadde blitt gjennomført, ville egenkapitalen blitt redusert med kr 133 533.

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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Utførelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Selskapet har ikke opprettet skattetrekkkonto og har dermed brutt skattebetalingslovens § 5-12 om behandling av skattetrekkmidler.

Selskapet har ikke opprettet obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte jfr. kapittel 2 i tjenestepensjonsloven.

Kolsås, 30.05.2017

K-TEAM AS

Kenneth Litleskare
registrert revisor