



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 608 936  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MELLEM OG MARTINSEN AS  
Forretningsadresse: Skårersletta 61  
1473 LØRENSKOG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: KLC AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 24.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 353 925	22 003 060
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 353 925</b>	<b>22 003 060</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		16 113 141	16 162 573
Lønnskostnad	1	3 184 577	2 932 641
Avskrivning	2	157 724	94 372
Tap på fordringer			-52 349
Annen driftskostnad	1	1 154 041	1 188 240
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 609 483</b>	<b>20 325 477</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>744 442</b>	<b>1 677 584</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		206	2 053
Annen finansinntekt		2 360	7 612
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 566</b>	<b>9 666</b>
Annen rentekostnad		500	1 983
Annen finanskostnad		1 905	19 861
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 405</b>	<b>21 844</b>
<b>Netto finans</b>		<b>161</b>	<b>-12 179</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>744 603</b>	<b>1 665 405</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	175 166	333 841
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Til/fra annen egenkapital		569 437	1 331 564
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	897 301	897 301
Transportmidler		6 626	110 102
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	331 372	48 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>1 235 299</b>	<b>1 056 153</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		600	600
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 235 899</b>	<b>1 056 753</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>595 562</b>	<b>519 603</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 475 041	2 234 043
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		319 906	
Andre fordringer		73 634	206 256
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 868 581</b>	<b>2 440 299</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 096 727	3 857 693



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 096 727	3 857 693
Sum omløpsmidler		6 560 870	6 817 595
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 796 769</b>	<b>7 874 348</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 036 445	5 467 008
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 036 445</b>	<b>5 467 008</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>6 136 445</b>	<b>5 567 008</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		548 866	1 156 108
Betalbar skatt	3	175 166	333 841
Skyldige offentlige avgifter		502 644	482 190
Annen kortsiktig gjeld		433 648	335 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 660 324</b>	<b>2 307 340</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 660 324</b>	<b>2 307 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 796 769</b>	<b>7 874 348</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 911083

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 608 936  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MELLEM OG MARTINSEN AS  
Forretningsadresse: Skårersletta 61  
1473 LØRENSKOG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: KLC AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 01.09.2022



Organisasjonsnr: 927 608 936  
MELLEM OG MARTINSEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 353 925	22 003 060
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 353 925</b>	<b>22 003 060</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		16 113 141	16 162 573
Lønnskostnad	1	3 184 577	2 932 641
Avskrivning	2	157 724	94 372
Tap på fordringer			-52 349
Annen driftskostnad	1	1 154 041	1 188 240
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 609 483</b>	<b>20 325 477</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>744 442</b>	<b>1 677 584</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		206	2 053
Annen finansinntekt		2 360	7 612
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 566</b>	<b>9 666</b>
Annen rentekostnad		500	1 983
Annen finanskostnad		1 905	19 861
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 405</b>	<b>21 844</b>
<b>Netto finans</b>		<b>161</b>	<b>-12 179</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	175 166	333 841
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Til/fra annen egenkapital		569 437	1 331 564
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>



Organisasjonsnr: 927 608 936  
MELLEM OG MARTINSEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	897 301	897 301
Transportmidler		6 626	110 102
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	331 372	48 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>1 235 299</b>	<b>1 056 153</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		600	600
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 235 899</b>	<b>1 056 753</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>595 562</b>	<b>519 603</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 475 041	2 234 043
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		319 906	
Andre fordringer		73 634	206 256
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 868 581</b>	<b>2 440 299</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	4 096 727	3 857 693
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 096 727</b>	<b>3 857 693</b>



Sum omløpsmidler		6 560 870	6 817 595
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 796 769</b>	<b>7 874 348</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 036 445	5 467 008
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 036 445</b>	<b>5 467 008</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>6 136 445</b>	<b>5 567 008</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		548 866	1 156 108
Betalbar skatt	3	175 166	333 841
Skyldige offentlige avgifter		502 644	482 190
Annen kortsiktig gjeld		433 648	335 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 660 324</b>	<b>2 307 340</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 660 324</b>	<b>2 307 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 796 769</b>	<b>7 874 348</b>



Organisasjonsnr: 927 608 936  
MELLEM OG MARTINSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
5.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Mellem og Martinsen AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Mellem og Martinsen AS sitt årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 569 437. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Side 1 av 2

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: [post@evjenrevisjon.no](mailto:post@evjenrevisjon.no) Web: [www.evjenrevisjon.no](http://www.evjenrevisjon.no) Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening



**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 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>

Porsgrunn, 18. august 2022  
Evjen Revisjon AS

  
Haakon Evjen  
statsautorisert revisor



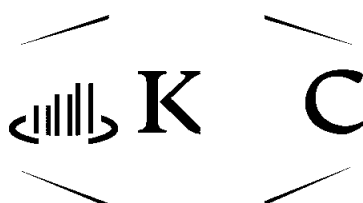
# Årsregnskap og noter

2021

Mellem og Martinsen AS

org. nr. 927 608 936

Utarbeidet av:



**Mellem og Martinsen AS**

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekt og driftskostnad</b>			
Salgsinntekt		21 353 925	22 003 060
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>21 353 925</b>	<b>22 003 060</b>
Varekostnad		-16 113 141	-16 162 573
Lønnskostnad	1	-3 184 577	-2 932 641
Avskrivning	2	-157 724	-94 372
Tap på fordringer		0	52 349
Annen driftskostnad	1	-1 154 041	-1 188 240
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>-20 609 483</b>	<b>-20 325 477</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>744 442</b>	<b>1 677 584</b>
<b>Finansinntekt og finanskostnad</b>			
Annen renteinntekt		206	2 053
Annen finansinntekt		2 360	7 612
Annen rentekostnad		-500	-1 983
Annen finanskostnad		-1 905	-19 861
<b>Finansresultat</b>		<b>161</b>	<b>-12 179</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>744 603</b>	<b>1 665 405</b>
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	3	<b>-175 166</b>	<b>-333 841</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>
<b>Opplysninger om:</b>			
Til/fra annen egenkapital		569 437	1 331 564
<b>Sum</b>		<b>569 437</b>	<b>1 331 564</b>



## Mellem og Martinsen AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	897 301	897 301
Transportmidler		6 626	110 102
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	331 372	48 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>1 235 299</b>	<b>1 056 153</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		600	600
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 235 899</b>	<b>1 056 753</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>		<b>595 562</b>	<b>519 603</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 475 041	2 234 043
Opptjente ikke-fakturerte inntekter		319 906	0
Andre fordringer		73 634	206 256
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 868 581</b>	<b>2 440 299</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>6</b>	<b>4 096 727</b>	<b>3 857 693</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 560 870</b>	<b>6 817 595</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 796 769</b>	<b>7 874 348</b>

**Mellem og Martinsen AS**

BALANSE PR 31.12.	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 036 445	5 467 008
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 036 445</b>	<b>5 467 008</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>6 136 445</b>	<b>5 567 008</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		548 866	1 156 108
Betalbar skatt	3	175 166	333 841
Skyldige offentlige avgifter		502 644	482 190
Annen kortsiktig gjeld		433 648	335 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 660 324</b>	<b>2 307 340</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 660 324</b>	<b>2 307 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 796 769</b>	<b>7 874 348</b>

Lørenskog, 18.08.2022

---

Ove Martinsen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

## 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 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 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

## Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## 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 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	2 707 476	2 494 984
Arbeidsgiveravgift	399 300	349 596
Pensjonskostnader	60 515	59 819
Andre ytelser	17 286	28 242
<b>Sum</b>	<b>3 184 577</b>	<b>2 932 641</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 årsverk.

## Pensjonsforpliktelser

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



Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 0 ekskl. mva.

## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	897 301	566 143	1 463 444
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		336 870	336 870
= Anskaffelseskost 31.12.21	<b>897 301</b>	<b>903 013</b>	<b>1 800 314</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		565 015	565 015
= Bokført verdi 31.12.21	<b>897 301</b>	<b>337 998</b>	<b>1 235 299</b>
Årets ordinære avskrivninger		157 724	157 724
Økonomisk levetid	25 år	5 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	175 166	333 841
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>175 166</b>	<b>333 841</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	744 603	1 665 405
Permanente forskjeller	0	3 276
Endring i midlertidige forskjeller	51 605	-151 223
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>796 208</b>	<b>1 517 458</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	175 166	333 841
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>175 166</b>	<b>333 841</b>

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-49 523	1 220	50 743
Fordringer	36 219	37 081	862
<b>Sum</b>	<b>-13 305</b>	<b>38 301</b>	<b>51 605</b>



Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 305	-38 301	-51 606
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

#### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	0	5 467 008	5 567 008
Årets resultat				569 437	569 437
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 036 445</b>	<b>6 136 445</b>

#### Note 5 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>			
Vvs Eksperten AS	5,1%	20 000	20 000
<b>Sum</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>

#### Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 211 080.

#### Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mellem og Martinsen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Olav Petter Mellem	50	50,0	50,0
Ove Martinsen	50	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ove Martinsen	styreleder/daglig leder	50
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>50</b>

