



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Darius Linge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		424 864	1 683 524
Annen driftsinntekt		113 331	34 669
Sum inntekter		538 195	1 718 193
Kostnader			
Varekostnad		3 906	2 144
Lønnskostnad	7	553 876	1 354 347
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	52 033	89 050
Annen driftskostnad	7	232 878	340 510
Sum kostnader		842 693	1 786 051
Driftsresultat		-304 498	-67 858
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		314	1 244
Annen finansinntekt		-341	-305
Sum finansinntekter		-26	939
Annen rentekostnad		345	6 410
Sum finanskostnader		345	6 410
Netto finans		-372	-5 470
Ordinært resultat før skattekostnad		-304 870	-73 329
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-64 966	-13 369
Ordinært resultat etter skattekostnad		-239 904	-59 960
Årsresultat	4	-239 904	-59 960
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-239 904	-59 960
Totalresultat		-239 904	-59 960
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-239 904	-59 960
Sum overføringer og disponeringer		-239 904	-59 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	102 372	37 406
Sum immaterielle eiendeler		102 372	37 406
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	21 392	172 985
Sum varige driftsmidler	3	21 392	172 985
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			9 895
Sum finansielle anleggsmidler			9 895
Sum anleggsmidler		123 764	220 286
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 626	150 356
Andre fordringer		6 208	48 674
Sum fordringer		24 834	199 030
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	48 961	357 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 961	357 735
Sum omløpsmidler		73 796	556 766
SUM EIENDELER		197 559	777 052

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	121 993	361 897
Sum opptjent egenkapital		121 993	361 897
Sum egenkapital	4	151 993	391 897
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-4 625	15 191
Skyldige offentlige avgifter		-6 413	147 860
Annen kortsiktig gjeld		56 604	222 103
Sum kortsiktig gjeld		45 566	385 155
Sum gjeld		45 566	385 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 559	777 052



RESULTATREGNSKAP

MONTBYGG SERVICE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		424 864	1 683 524
Annen driftsinntekt		113 331	34 669
Sum driftsinntekter		538 195	1 718 193
Varekostnad		3 906	2 144
Lønnskostnad	7	553 876	1 354 347
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	52 033	89 050
Annen driftskostnad	7	232 878	340 510
Sum driftskostnader		842 693	1 786 051
Driftsresultat		-304 498	-67 858
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		314	1 244
Annen finansinntekt		-341	-305
Annen rentekostnad		345	6 410
Resultat av finansposter		-372	-5 470
Ordinært resultat før skattekostnad		-304 870	-73 329
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-64 966	-13 369
Ordinært resultat		-239 904	-59 960
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-239 904	-59 960
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		239 904	59 960
Sum overføringer		-239 904	-59 960



BALANSE

MONTBYGG SERVICE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	8	102 372	37 406
Sum immaterielle eiendeler		102 372	37 406
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	21 392	172 985
Sum varige driftsmidler	3	21 392	172 985
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	9 895
Sum finansielle anleggsmidler		0	9 895
Sum anleggsmidler		123 764	220 286
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		18 626	150 356
Andre kortsiktige fordringer		6 208	48 674
Sum fordringer		24 834	199 030
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	48 961	357 735
Sum omløpsmidler		73 796	556 766
Sum eiendeler		197 559	777 052



BALANSE			
MONTBYGG SERVICE AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	121 993	361 897
Sum opptjent egenkapital		121 993	361 897
Sum egenkapital	4	151 993	391 897
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-4 625	15 191
Skyldig offentlige avgifter		-6 413	147 860
Annen kortsiktig gjeld		56 604	222 103
Sum kortsiktig gjeld		45 566	385 155
Sum gjeld		45 566	385 155
Sum egenkapital og gjeld		197 559	777 052

Andøy, 25.06.2019
Styret i Montbygg Service AS

Darius Linge
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 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. 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. 01.01.18	300 925	300 925
= Anskaffelseskost 31.12.18	300 925	300 925
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	179 973	179 973
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	99 560	99 560
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	279 533	279 533
= Bokført verdi 31.12.18	21 392	21 392
Årets ordinære avskrivninger	52 033	52 033
Årets nedskrivninger	99 560	99 560
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	0	0	361 897	391 897
Pr 01.01.2018	30 000	0	0	0	361 897	391 897
Årets resultat					-239 904	-239 904
Pr 31.12.2018	30 000	0	0	0	121 993	151 993

Note 5 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. I 2019 er ledelsen i selskapet endrett, det er inngått nye kontrakter.

Driften av Montbygg Service AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 10,-

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	463 173	1 123 958
Arbeidsgiveravgift	69 026	165 990
Andre ytelser	21 677	64 399
Sum	553 876	1 354 347

Selskapet har i 2018 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE



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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	206 180	0
Annen godtgjørelse	32 621	0
Sum	238 801	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 23.142.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-64 966	-13 369
Skattekostnad ordinært resultat	-64 966	-13 369
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-304 870	-73 329
Permanente forskjeller	2 178	10 850
Endring i midlertidige forskjeller	-253	-65 908
Skattepliktig inntekt	-302 945	-128 387
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-33 994	-34 247	-253
Sum	-33 994	-34 247	-253
Akkumulert fremførbart underskudd	-431 332	-128 387	302 945
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-465 326	-162 634	302 692
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-102 372	-37 406	64 966



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 239.904. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 2018, 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 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. 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.

Kolsås, 25.06.2019

K-TEAM AS

Kenneth Liteskare
registrert revisor