



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2010 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 446 600
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MESTERHÅNDVERK AS
Forretningsadresse: Årvollskogen 51
1529 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2010 - 31.12.2010

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: Petter Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2011

Grunnlag for avgivelse

År 2010: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2009: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2010

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, 05.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2010	2009
Inntekter			
Salgsinntekter		16 000 426	13 828 199
Annen driftsinntekt		779 343	543 205
Sum inntekter		16 779 769	14 371 404
Kostnader			
Varekostnader		7 184 656	5 696 330
Lønnskostnader m.m.	2	8 284 809	6 075 950
Avskrivning på driftsmidler	4	147 773	126 439
Annen driftskostnad		1 989 195	1 824 772
Sum kostnader		17 606 432	13 723 491
Driftsresultat		-826 663	647 913
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 744	5 519
Annen rentekostnad		129 780	105 782
Annen finanskostnad		180	3 725
Netto finans		-124 216	-103 988
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-256 314	170 514
Årsresultat		-694 565	373 411
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		580 708	259 553
Avsatt til annen egenkapital			113 858
Overført fra annen egenkapital		113 858	
Sum overføringer og disponeringer		-694 565	373 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2010	2009
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	59 295	
Utsatt skattefordel	7	428 300	171 986
Goodwill	4		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	386 400	425 900
Sum varige driftsmidler		386 400	425 900
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		973 995	697 886
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		376 505	232 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 444 961	1 980 576
Andre fordringer		1 586 046	1 478 910
Sum fordringer		3 031 007	3 459 485
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	320 766	153 199
Sum omløpsmidler		3 728 278	3 844 684
SUM EIENDELER		4 702 273	4 542 570

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2010	2009
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			113 858
Udekket tap		-580 708	
Sum egenkapital		-280 708	413 858
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	44 249	90 610
Øvrig langsiktig gjeld		164 267	264 267
Sum langsiktig gjeld		208 516	354 877
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	990 217	582 709
Leverandørgjeld		1 483 361	1 324 667
Skattetrekk og andre trekk		1 302 104	1 158 921
Annen kortsiktig gjeld		998 782	707 539
Sum kortsiktig gjeld		4 774 464	3 773 836
Sum gjeld		4 982 980	4 128 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 702 273	4 542 570
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	6	1 034 466	673 319



ÅRSREGNSKAP

2010

Mesterhåndverk AS

ORG.NR: 982 446 600

Innhold:

Styrets beretning

Resultat

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Årsberetning 2010

Mesterhåndverk AS

Selskapet utfører håndverkstjenester innenfor maling, flislegging, gulvlegging, våtromsarbeid og industrivedlikehold. Selskapet ligger i Rygge kommune.

Det har vært en omsetningsøkning i år sammenlignet med fjoråret. Resultatet er negativt og mye svakere enn forventningene ved årets begynnelse. Selskapets inntjening er for lav og selskapets likviditet har vært meget stram. Etter styrets vurdering gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets drift og stilling.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret er kjent med at selskapets aksjekapital er tapt og har startet en prosess med tiltak for å redusere administrasjonskostnadene ytterligere og en tettere oppfølging av prosjektene. Styret jobber også med å få tilført likviditet ved at samarbeidende selskaper innbetaler varegjeld på vel kroner 1 mill. Dette vil bedre likviditeten. Styret mener at dagens negative drift kan snus og at en etter de iverksatte tiltak vil gå med overskudd i fremtiden og at en på sikt kan tjene inn det udekkede tapet.

Fremover har man en ordresreserve som gir grunnlag for inntektsbringende drift.


Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for alvorlige ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet.

Totalt sykefravær i selskapet har vært 4,9 % . Det er utført 22,3 årsverk fordelt på i alt 34 ansatte. Ved årets utgang hadde selskapet 24 ansatte fordelt på 1 kvinne og 23 menn. Styret består av selskapets 3 eiere, og er således menn.

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for vurdering av selskapets stilling og resultat.

Moss den 15.08.2011



Dag Thu
Styremedlem/faglig leder



Petter Johansen
Styrets leder/daglig leder



Halvard A. Hansen
Styremedlem



Resultatregnskap			
Mesterhåndverk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2010	2009
Salgsinntekter		16 000 426	13 828 199
Annen driftsinntekt		779 343	543 205
Sum driftsinntekter		<u>16 779 769</u>	<u>14 371 404</u>
Varekostnader		7 184 656	5 696 330
Lønnskostnader m.m.	2	8 284 809	6 075 950
Avskrivning på driftsmidler	4	147 773	126 439
Annen driftskostnad		1 989 195	1 824 772
Sum driftskostnader		<u>17 606 432</u>	<u>13 723 491</u>
Driftsresultat		<u>-826 663</u>	<u>647 913</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		5 744	5 519
Rentekostnad		129 780	105 782
Annen finanskostnad		180	3 725
Resultat av finansposter		<u>-124 216</u>	<u>-103 988</u>
Resultat før skattekostnad		-950 879	543 925
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-256 314	170 514
Årsoverskudd		<u>-694 565</u>	<u>373 411</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	259 553
Avsatt til annen egenkapital		0	113 858
Overført til udekket tap		580 708	0
Overført fra annen egenkapital		113 858	0
Sum overføringer		<u>-694 565</u>	<u>373 411</u>




Balanse			
Mesterhåndverk AS			
Eiendeler	Note	2010	2009
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	59 295	0
Utsatt skattefordel	7	428 300	171 986
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	386 400	425 900
Sum varige driftsmidler		<u>386 400</u>	<u>425 900</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>973 995</u>	<u>697 886</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning			
		<u>376 505</u>	<u>232 000</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 444 961	1 980 576
Andre fordringer		1 586 046	1 478 910
Sum fordringer		<u>3 031 007</u>	<u>3 459 485</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
	5	<u>320 766</u>	<u>153 199</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 728 278</u>	<u>3 844 684</u>
Sum eiendeler		<u>4 702 273</u>	<u>4 542 570</u>

**Balanse**

Mesterhåndverk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2010	2009
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	113 858
Udekket tap		-580 708	0
Sum egenkapital		<u>-280 708</u>	<u>413 858</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	44 249	90 610
Øvrig langsiktig gjeld		164 267	264 267
Sum langsiktig gjeld		<u>208 516</u>	<u>354 877</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	990 217	582 709
Leverandørgjeld		1 483 361	1 324 667
Skattetrekk og andre trekk		1 302 104	1 158 921
Annen kortsiktig gjeld		998 782	707 539
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 774 464</u>	<u>3 773 836</u>
Sum gjeld		<u>4 982 980</u>	<u>4 128 713</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 702 273</u>	<u>4 542 570</u>
Pantstillelser	6	1 034 466	673 319

Moss, den 15.08.2011


Petter Johansen
Styrets leder / daglig leder


Dag Thu
Styremedlem


Halvard A. Hansen
Styremedlem



Noter 2010

Mesterhåndverk AS

Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

Klassifisering

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet og som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunkt. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunkt.

Note nr. 1 Aksjekapital

Aksjekapitalen på kr. 300.000,- består av 100 aksjer a` kr. 3000

Det er her kun en aksjeklasse, og alle aksjene har 1 stemme på generalforsamling.

Selskapets aksjonærer er:

Petter Johansen	33 aksjer	styreleder / dagl.leder
Dag Thu	33 aksjer	styremedlem
Hansen og Stenberg HSK AS	34 aksjer	

Note nr. 2 Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m. nærstående

Lønnskostnader	2010	2009
Lønninger	6.652.558	4.833.755
Arbeidsgiveravgift	1.096.402	805.919
Pensjon/AFP kostnader	195.403	98.592
Andre ytelser	340.446	337.684
Sum	8.284.809	6.075.950
Gjennomsnittlig antall årsverk:	22,3	17
Ytelser til daglig leder		
Lønn	568.164	450.514
Lån til nærstående		
Lån til aksjonær Petter Johansen	46.541	47.529
Lån til aksjonær Dag Thu	70.161	61.655
Nærstående selskap		
Fordring Thu & Johansen DA 1)	1.114.849	1.178.730
Fordring Thu & Johansen AS 1)	178.484	126.890

1) Lån til selskapene er gjort på forretningsmessige vilkår.



Noter 2010

Mesterhåndverk AS

Note nr. 2 Lønnskostnader - fortsetter

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsforsikring og har opprettet en forsikringsavtale i samsvar med gjeldende bestemmelser.

Selskapet har pensjonsforpliktelse gjennom AFP ordningen. Kostnaden til pensjon er resultatført det året den er utbetalt. Bedriften skal betale 25% av den totale pensjonen.

Det er ingen som har tatt ut AFP i 2010.

Personer knyttet til AFP-ordningen, med rett til å ta ut pensjon fra fylte 62 år er 23 stk.

Alderssammensetningen på disse er	60 år og eldre	1
	50 - 59 år	3
	40 - 49 år	7
	39 år og yngre	12

Revisor

Det er kostnadsført kr. 27.000,- i revisjonshonorar, og kr. 7.000,- i bistand.

Note nr. 3 Kundefordringer

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

	2010	2009
Vurdert til pålydende	1.644.961	2.340.576
Avsatt til dekning av usikre fordringer	- 200.000	- 360.000
Bokført verdi pr. 31.12.	1.444.961	1.980.576

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:

Konstaterte tap på fordringer	248.570	44.694
Endring delkredereavsetning pr 31.12	-160.000	123.000
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	-11.215	0
Tap på fordringer	77.355	167.694



Noter 2010

Mesterhåndverk AS

Note nr. 4 Spesifikasjon av anleggsmidler

Varige driftsmidler aktiveres over driftsmiddelets forventede levetid.

	<u>Mask. /invent.</u>	<u>Biler m.v.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01:01.	1.213.056	384.388	1.597.444
+ Tilgang anleggsmidler	94.922	13.350	108.272
- Avgang til ansk.kost	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.	1.307.978	397.738	1.705.716
- Akk. avskrivninger 31.12.	1.065.278	254.038	1.319.316
= Bokført verdi 31.12.	242.700	143.700	386.400
Årets ordinære avskrivninger	85.822	61.950	147.772
Økonomisk levetid	4-10 år	5-10 år	

Leasingkontrakter

Selskapet har leaset bilparken som benyttes i håndverkvirksomheten og dette består av 6 stk. leasingkontrakter. Alle er inngått i 2008 og løper i 36 mndr.

Internett Webside

Selskapet har investert i en hjemmeside i 2010 til kr. 59.295,-. Ingen avskrivning i 2010.

Note nr. 5 Kontanter, bank mv

Bundet på egen bankkonto for skattetrekk pr. 31.12.10 er kr. 308.758,-. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.10 er kr. 308.535,-.

Note nr. 6 Gjeld og sikkerhet

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Langsiktig gjeld (inkl 1. års avdreg)	186.249	276.610
Kassekreditt	848.217	396.709
Det er stillet sikkerhet for samlet gjeld	1.034.466	673.319
Første års avdrag på langsiktig gjeld (bokf. som kortsiktig gjeld)	142.000	186.000
Bokført verdi på eiendeler stillet som sikkerhet		
- motorvogner, anleggsmaskiner og driftstilbehør	386.400	425.900
- varelager, begrenset til 600.000	0	0
- kundefordringer, begrenset til 600.000	1.444.961	1.980.576
Sum bokført verdi eiendeler stillet som sikkerhet	1.831.361	2.406.476



Noter 2010

Mesterhåndverk AS

Note nr. 7 Skatt

Årets skattekostnad	2010	2009
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-256 314	170 514
Skattekostnad ordinært resultat	-256 314	170 514
Betalt skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	-950 879	543 925
Permanente forskjeller	35 470	63 847
Grunnlag for årets skattekostnad	-915 409	607 772
Endring i midlertidige forskjeller	-172 784	55 218
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-1 088 193	662 990
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-662.990
Skattepliktig inntekt	-1 088 193	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:

	2009	2010	Endring
Varige driftsmidler	-175 642	-173 810	-1 832
Fordringer	-308 606	-137 654	-170 952
Avsetninger mv	-25 000	-25 000	0
Sum	-509 248	-336 464	-172 784
Akkumulert fremførbart underskudd	-104 987	-1 193 180	1 088 193
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-614 235	-1.529.645	915 410
Utsatt skatt (28 %)	-171 986	-428 300	-256 314



Til Generalforsamlingen i
Mesterhåndverk AS



REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Mesterhåndverk AS, som består av balanse per 31. desember 2010, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 694 565 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Hovedkontor

RevisjonsCompagniet AS
Svaebakken 8, 1532 Moss
Pb. 115, 1501 Moss
Tlf. 69 20 94 50 - Fax 69 20 94 75
E-post: rc@revisjonscompagniet.no

Avdelingskontorer

RevisjonsCompagniet AS
Østfold Næringspark
Pb. 1036, 1803 Askim
Tlf. 69 81 90 60 - Fax 69 81 90 75
E-post: rca@revisjonscompagniet.no

RevisjonsCompagniet AS
Mosseveien 39 B
1610 Fredrikstad
Tlf. 69 38 52 52 - Fax 69 38 52 50
E-post: rc@revisjonscompagniet.no

Medlemmer i Den norske Revisorforening Revisornr./Foretaksnr. NO 936 025 609
Bankgiro: 6118.05.15630 - www.revisjonscompagniet.no



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Mesterhåndverk AS per 31. desember 2010 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Selskapets aksjekapital er tapt og det foreligger en vesentlig usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

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

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2011, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapets lån til aksjonærene er i strid med aksjeloven § 8-7, da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånene.

Moss, 15. august 2011

RevisjonsCompagniet AS

Maghar Nilsen

Statsautorisert revisor

