



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 070 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELBY DRIFT OG MASKINUTLEIE AS
Forretningsadresse: Melby Gård
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole-Petter Melby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 832 000 | 1 531 309 |
| Leieinntekter | 1 | 1 662 874 | 1 927 598 |
| Annen driftsinntekt | 1 | | |
| Sum inntekter | | 3 494 874 | 3 458 907 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 11 218 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 577 641 | 2 517 429 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 14 721 | 20 544 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 389 849 | 889 762 |
| Sum kostnader | | 3 982 211 | 3 438 954 |
| Driftsresultat | | -487 337 | 19 953 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 047 | 970 |
| Annen finansinntekt | | 422 000 | |
| Sum finansinntekter | | 432 047 | 970 |
| Annen rentekostnad | | 33 056 | 25 298 |
| Sum finanskostnader | | 33 056 | 25 298 |
| Netto finans | | 398 991 | -24 328 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -88 346 | -4 375 |
| Skattekostnad på resultat | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -88 346 | -4 375 |
| Årsresultat | 4 | -88 346 | -4 375 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -88 346 | -4 375 |
| Totalresultat | | -88 346 | -4 375 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|---------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -88 346 | -4 375 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -88 346 | -4 375 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 21 241 | 30 286 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 93 045 | 98 720 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 5 | 114 286 | 129 007 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 1 | 640 000 | 640 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 640 000 | 640 000 |
| Sum anleggsmidler | | 754 286 | 769 007 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 62 735 | 125 368 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 13 682 | 24 933 |
| Lån til konsernselskap | 6 | 5 953 | |
| Lån til aksjonær | 6 | 1 230 554 | 1 230 554 |
| Sum fordringer | 5 | 1 312 925 | 1 380 856 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 122 134 | 367 004 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 122 134 | 367 004 |
| Sum omløpsmidler | | 1 435 059 | 1 747 860 |
| SUM EIENDELER | | 2 189 345 | 2 516 867 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 á 1 000) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 255 682 | 344 029 |
| Sum opptjent egenkapital | | 255 682 | 344 029 |
| Sum egenkapital | 4 | 355 682 | 444 029 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 406 590 | 445 380 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 406 590 | 445 380 |
| Sum langsiktig gjeld | | 406 590 | 445 380 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 2 764 |
| Leverandørgjeld | | 39 825 | 12 563 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 117 143 | 259 935 |
| Gjeld til konsernselskap | 6 | 1 017 999 | 1 102 336 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 252 107 | 249 861 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 427 073 | 1 627 458 |
| Sum gjeld | | 1 833 663 | 2 072 838 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 189 345 | 2 516 867 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 740776

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 070 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELBY DRIFT OG MASKINUTLEIE AS
Forretningsadresse: Melby Gård
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole-Petter Melby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 070 331
MELBY DRIFT OG MASKINUTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 832 000 | 1 531 309 |
| Leieinntekter | 1 | 1 662 874 | 1 927 598 |
| Annen driftsinntekt | 1 | | |
| Sum inntekter | | 3 494 874 | 3 458 907 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 11 218 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 577 641 | 2 517 429 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 14 721 | 20 544 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 389 849 | 889 762 |
| Sum kostnader | | 3 982 211 | 3 438 954 |
| Driftsresultat | | -487 337 | 19 953 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 047 | 970 |
| Annen finansinntekt | | 422 000 | |
| Sum finansinntekter | | 432 047 | 970 |
| Annen rentekostnad | | 33 056 | 25 298 |
| Sum finanskostnader | | 33 056 | 25 298 |
| Netto finans | | 398 991 | -24 328 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -88 346 | -4 375 |
| Skattekostnad på resultat | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -88 346 | -4 375 |
| Årsresultat | 4 | -88 346 | -4 375 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -88 346 | -4 375 |
| Totalresultat | | -88 346 | -4 375 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -88 346 | -4 375 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -88 346 | -4 375 |



Organisasjonsnr: 992 070 331
MELBY DRIFT OG MASKINUTLEIE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Maskiner og anlegg | | 21 241 | 30 286 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | 93 045 | 98 720 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 5 | 114 286 | 129 007 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Investering i datterselskap 1 | | 640 000 | 640 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 640 000 | 640 000 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum anleggsmidler | | 754 286 | 769 007 |
|--------------------------|--|----------------|----------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 6 | 62 735 | 125 368 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 13 682 | 24 933 |
| Lån til konsernselskap | 6 | 5 953 | |
| Lån til aksjonær | 6 | 1 230 554 | 1 230 554 |
| Sum fordringer | 5 | 1 312 925 | 1 380 856 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 122 134 | 367 004 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 122 134 | 367 004 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 1 435 059 | 1 747 860 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 189 345 | 2 516 867 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Aksjekapital (100 á 1 000) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 255 682 | 344 029 |
| Sum opptjent egenkapital | | 255 682 | 344 029 |
| Sum egenkapital | 4 | 355 682 | 444 029 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 406 590 | 445 380 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 406 590 | 445 380 |
| Sum langsiktig gjeld | | 406 590 | 445 380 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | | 2 764 |
| Leverandørgjeld | | 39 825 | 12 563 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | | 117 143 | 259 935 |
| Gjeld til konsernselskap | 6 | 1 017 999 | 1 102 336 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 252 107 | 249 861 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 427 073 | 1 627 458 |
| Sum gjeld | | 1 833 663 | 2 072 838 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 189 345 | 2 516 867 |



Organisasjonsnr: 992 070 331
MELBY DRIFT OG MASKINUTLEIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Viken Revisjon og Regnskap AS

Til generalforsamlingen i Melby Drift og Maskinutleie AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Melby Drift og Maskinutleie AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

side 1

Godkjent revisjonsselskap
Medlem av Den norske Revisorforeningen
Godkjent regnskapsselskap
Medlem av Regnskap Norge

Viken Revisjon og Regnskap AS
Prot Stabels vei 640
2019 Skedsmokorset
Tlf +47 936 31 896
Org.nr 927 726 440MVA



Viken Revisjon og Regnskap AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 1.230.554 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital.

Skedsmokorset, 28. august 2024
Viken Revisjon og Regnskap AS

Tom Arild Sveiven
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Melby Drift Og Maskinutleie AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 1 832 000 | 1 531 309 |
| Leieinntekter | 1 | 1 662 874 | 1 927 598 |
| Sum driftsinntekter | | 3 494 874 | 3 458 907 |
| Varekostnad | | 0 | 11 218 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 577 641 | 2 517 429 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 14 721 | 20 544 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 389 849 | 889 762 |
| Sum driftskostnader | | 3 982 211 | 3 438 954 |
| Driftsresultat | | -487 337 | 19 953 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 047 | 970 |
| Annen finansinntekt | | 422 000 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 33 056 | 25 298 |
| Resultat av finansposter | | 398 991 | -24 328 |
| Resultat før skattekostnad | | -88 346 | -4 375 |
| Skattekostnad på resultat | | 0 | 0 |
| Resultat | | -88 346 | -4 375 |
| Årsoverskudd /Årsunderskudd (-) | 4 | -88 346 | -4 375 |
| Overføringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 88 346 | 4 375 |
| Sum overføringer | | -88 346 | -4 375 |



Balanse

Melby Drift Og Maskinutleie AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 21 241 | 30 286 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 93 045 | 98 720 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 5 | 114 286 | 129 007 |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 1 | 640 000 | 640 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 640 000 | 640 000 |
| Sum anleggsmidler | | 754 286 | 769 007 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 62 735 | 125 368 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 13 682 | 24 933 |
| Lån til konsernselskap | 6 | 5 953 | 0 |
| Lån til aksjonær | 6 | 1 230 554 | 1 230 554 |
| Sum fordringer | 5 | 1 312 925 | 1 380 856 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 122 134 | 367 004 |
| Sum omløpsmidler | | 1 435 059 | 1 747 860 |
| Sum eiendeler | | 2 189 345 | 2 516 867 |



Balanse

Melby Drift Og Maskinutleie AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 á 1 000) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 255 682 | 344 029 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>255 682</u> | <u>344 029</u> |
| Sum egenkapital | 4 | <u>355 682</u> | <u>444 029</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 406 590 | 445 380 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>406 590</u> | <u>445 380</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 2 764 |
| Gjeld til konsernselskap | 6 | 1 017 999 | 1 102 336 |
| Leverandørgjeld | | 39 825 | 12 563 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 117 143 | 259 935 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 252 107 | 249 861 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 427 073</u> | <u>1 627 458</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 833 663</u> | <u>2 072 838</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>2 189 345</u> | <u>2 516 867</u> |

Melby Gård, 13.08.2024

Ole Petter Melby
styreleder/daglig leder



Melby Drift Og Maskinutleie AS Noter 2023

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 0 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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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 Datterselskap, tilknyttede selskap og felleskontrollert virksomhet

| Datterselskap pr. 31. desember | Forretnings- | Eier- | Balanseført |
|-----------------------------------|--------------|-------|-------------|
| Firma | kontor | andel | verdi |
| Melby Auto Avdeling Lillestrøm AS | Lillestrøm | 100 % | 100 000 |
| Melby Auto Avdeling Skjetten AS | Skjetten | 100 % | 540 000 |
| Sum | | | 640 000 |

Aksjer i datterselskap er vurdert til kostpris, da tappt egenkapital i datterselskaper anses å være inntjent i 2024.

| | Stemme- | Egen- | Resultat |
|--------------------------------|---------|-------|---------------------|
| Melby Drift Og Maskinutleie AS | | | Org.nr: 992 070 331 |



Melby Drift Og Maskinutleie AS Noter 2023

| Firma | andel | kapital | 2023 |
|-----------------------------------|-------|---------|---------|
| Melby Auto Avdeling Lillestrøm AS | 100 % | 132 191 | 587 377 |
| Melby Auto Avdeling Skjetten AS | 100 % | | |

Morselskapet har fakturert datterselskapene/nærstående for administrasjonskostnader og husleie. Følgende er fakturert:

| | Administrasjonskostnad | Husleie |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|
| Melby Auto Avdeling Lillestrøm AS | 792 000 | 0 |
| Melby Auto Avdeling Skjetten AS | 960 000 | 432 000 |
| Sum | 1 752 000 | 432 000 |

Selskapet betaler leie av lokaler hos aksjonær for kr. 1 026 470.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 062 225 | 1 958 517 |
| Arbeidsgiveravgift | 338 621 | 299 143 |
| Pensjonskostnader | 117 694 | 147 215 |
| Andre ytelser | 59 101 | 112 554 |
| Sum | 2 577 641 | 2 517 429 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Note 3 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 335 596 | 197 500 | 533 096 |
| - Avgang i året | | 30 000 | 30 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 335 596 | 167 500 | 503 096 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 314 356 | 74 456 | 388 812 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 21 240 | 93 043 | 114 283 |
| Årets ordinære avskrivninger | 6 059 | 8 662 | 14 721 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 344 029 | 444 029 |
| Pr 01.01.2023 | 100 000 | 344 029 | 444 029 |
| Årets resultat | | -88 346 | -88 346 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 255 682 | 355 682 |



Melby Drift Og Maskinutleie AS
Noter 2023

Note 5 Garantier og pantstillelser

| | |
|---|---------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner, kassekreditt | 406 590 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld: | |
| Driftstilbehør, motorvogner og maskiner | 114 286 |
| Fordringer | 87 735 |

Note 6 Fordring og lån med datterselskap, eiere og nærstående

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Gjeld Melby Auto Avdeling Skjetten AS | 320 920 | 478 745 |
| Gjeld Melby Auto Avdeling Lillestrøm AS | 697 078 | 623 590 |
| Sum gjeld | 1 017 999 | 1 102 336 |

Lån til aksjonær

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| Aksjonær | 1 230 554 | 1 230 554 |
|----------|-----------|-----------|

Lån til aksjonær er ikke i tråd med aksjeloven § 3-7 og selskapets aksjonær er klar over at det foreligger tilbakebetalingsplikt. Det er stillet sikkerhet for lånet, sikkerheten er ikke tinglyst. Lånet er skatterettslig innberettet som utbytte og det er ikke beregnet renter av lånet

Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -88 346 | -4 375 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -5 390 | 11 980 |
| Mottatt konsernbidrag | 422 000 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -328 263 | -7 605 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -92 840 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 92 840 | 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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|--------------------------------|------|------|---------------------|
| Melby Drift Og Maskinutleie AS | | | Org.nr: 992 070 331 |



Melby Drift Og Maskinutleie AS
Noter 2023

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 50 139 | 34 749 | -15 390 |
| Fordringer | -25 000 | -15 000 | 10 000 |
| Sum | 25 139 | 19 749 | -5 390 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 017 882 | -2 346 146 | -328 263 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 992 744 | 2 326 397 | 333 654 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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