



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 297 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALVIK BYGGVARE AS
Forretningsadresse: Øyavegen 25
7550 HOMMELVIK

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: Torbjørn Skogmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	15 771 440	17 286 958
Annen driftsinntekt			29 359
Sum inntekter		15 771 440	17 316 317
Kostnader			
Varekostnad	1	11 034 192	12 036 166
Lønnskostnad	2,6	2 887 484	2 818 997
Avskrivning	4	249 061	232 402
Annen driftskostnad	2,3	2 838 221	3 268 086
Sum kostnader		17 008 958	18 355 651
Driftsresultat		-1 237 518	-1 039 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 358	7 493
Sum finansinntekter		3 358	7 493
Annen rentekostnad		162 593	51 602
Sum finanskostnader		162 593	51 602
Netto finans		-159 235	-44 109
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 396 753	-1 083 443
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-291 519	-80 950
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 105 234	-1 002 493
Årsresultat	5	-1 105 234	-1 002 493
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	5	1 105 234	1 002 493
Sum overføringer og disponeringer		1 105 234	1 002 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	413 552	122 033
Sum immaterielle eiendeler		413 552	122 033
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		55 063
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	1 717 632	1 775 430
Sum varige driftsmidler	4	1 717 632	1 830 493
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1	7 497	51 983
Sum finansielle anleggsmidler		7 497	51 983
Sum anleggsmidler		2 138 681	2 004 509
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	4 698 513	4 377 610
Sum varer		4 698 513	4 377 610
Fordringer			
Kundefordringer	1	346 786	871 018
Andre fordringer	1	729 354	786 085
Sum fordringer		1 076 140	1 657 103
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			50 000
Sum investeringer			50 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	80 203	79 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 203	79 484
Sum omløpsmidler		5 854 856	6 164 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		7 993 537	8 168 706
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 040 000	2 040 000
Sum innskutt egenkapital		2 040 000	2 040 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 346 342	1 891 108
Sum opptjent egenkapital		-1 346 342	-1 891 108
Sum egenkapital	5	693 658	148 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 997 171	2 093 965
Sum annen langsiktig gjeld		3 997 171	2 093 965
Sum langsiktig gjeld	9	3 997 171	2 093 965
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 838 439	1 258 101
Leverandørgjeld		1 019 759	4 262 762
Skyldige offentlige avgifter		231 080	177 044
Annen kortsiktig gjeld		213 430	227 942
Sum kortsiktig gjeld		3 302 708	5 925 849
Sum gjeld		7 299 879	8 019 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 993 537	8 168 706



Malvik Byggevare AS

Org. nr. 981297113

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	15 771 440	17 286 958
Annen driftsinntekt		0	29 359
Sum driftsinntekter		15 771 440	17 316 317
Driftskostnader			
Varekostnad	1	11 034 192	12 036 166
Lønnskostnad	2,6	2 887 484	2 818 997
Avskrivning	4	249 061	232 402
Annen driftskostnad	2,3	2 838 221	3 268 086
Sum driftskostnader		17 008 958	18 355 651
DRIFTSRESULTAT		-1 237 518	-1 039 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 358	7 493
Sum finansinntekter		3 358	7 493
Annen rentekostnad		162 593	51 602
Sum finanskostnader		162 593	51 602
Netto finansposter		-159 235	-44 109
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 396 753	-1 083 443
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-291 519	-80 950
ÅRSRESULTAT	5	-1 105 234	-1 002 493
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	5	1 105 234	1 002 493
Sum overføringer og disponeringer		1 105 234	1 002 493



Malvik Byggevarer AS

Org. nr: 981297113

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
-------------------	------	------	------

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	413 552	122 033
Sum immaterielle eiendeler		413 552	122 033

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	55 063
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	1 717 632	1 775 430
Sum varige driftsmidler	4	1 717 632	1 830 493

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	1	7 497	51 983
Sum finansielle anleggsmidler		7 497	51 983

Sum anleggsmidler		2 138 681	2 004 509
--------------------------	--	------------------	------------------

OMLØPSMIDLER

Varer	1	4 698 513	4 377 610
-------	---	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer	1	346 786	871 018
Andre fordringer	1	729 354	786 085
Sum fordringer		1 076 140	1 657 103

Investeringer

Andre finansielle instrumenter		0	50 000
Sum investeringer		0	50 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	80 203	79 484
Sum omløpsmidler		5 854 856	6 164 197

SUM EIENDELER		7 993 537	8 168 706
----------------------	--	------------------	------------------



Hommelvik Jernvare AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klasifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langs. gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk og små foretak.

Nedskrivning av anleggsmidler er vurdert i henhold til NRS Nedskrivning av anleggsmidler.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt og er medtatt i balansen ihht. God regnskapsskikk.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Prosjekter i arbeid vurderes etter løpende avregning med andel fortjeneste. Ved årets utgang hadde selskapet ingen igangsværende prosjekter.



Note 2 Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader i resultatregnskapet

	2017		2018	
Lønn	kr 2 406 127	kr	2 441 978	
Folketrygdavgift	kr 360 940	kr	384 798	
OTP	kr 38 537	kr	41 558	
Annenpersonalkostnad	kr 13 393	kr	19 150	
Lønnskostn..ført i resultatregnskapet	kr 2 818 997	kr	2 887 484	
<hr/>				
Godtgjørelser	Daglig leder			
Lønn	kr 496 736			
Annen godtgjørelse	kr 232 356			
Sum	kr 729 092			

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon til de ansatt, og oppfyller loven på dette området.

Revisor

Revisjonshonoraret for 2018 er kostnadsført med kr.65.000,-

Note 3 Husleie

Selskapet driver i leide lokaler, med årlig leie på kr. 621.000.-
Leiekontrakten har 6 mnd. gjensidig oppsigelse.

Note 4 Varig driftsmidler

	Byggn.mes innredning	Maskiner/uts. innventar	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	kr 2 107 134	kr 882 718	kr 666 079	kr 3 655 931
Årets tilgang	kr -	kr 120 000	kr 16 200	kr 136 200
Årets avgang		kr -	kr -	kr -
Kostpris 31.12	kr 2 107 134	kr 1 002 718	kr 682 279	kr 3 792 131
<hr/>				
Akk. avskrivninger 01.01	kr 1 167 135	kr 375 907	kr 282 397	kr 1 825 439
Årets tilgang	kr 115 960	kr 58 357	kr 74 752	kr 249 069
Årets avgang	kr -			kr -
Akk. avskrivninger 31.12	kr 1 283 095	kr 434 264	kr 357 149	kr 2 074 508
Bokført verdi 31.12	kr 824 039	kr 568 454	kr 325 130	kr 1 717 624

Note 5 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Pr. 01.01.	kr 2 040 000	kr (1 891 108)	kr 148 892
Gjeldsettergivelse	kr -	kr 1 650 000	kr 1 650 000
Årets resultat		kr (1 105 234)	kr (1 105 234)
Pr. 31.12.	kr 2 040 000	kr (1 346 342)	kr 693 658

Selskapets aksjekapital e kr 2 040 000 fordelt på 1 500 aksjer a 1360
Følgende akjeeiere:

	Antall	%	Titel
Torbjørn Skogmo	1500	100 %	Styreformann

Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Det opplyses om at mer enn 50 % av egenkapitalen er tapt, men styret mener at det er grunnlag for videre drift, da eierne er villig til å gå inn med mer EK om nødvendig. Selskapet har besluttet å flytte virksomheten til et område med et stort potensiale, og som styret mener vil kunne øke omsteningen betraktelig.

**Note 6 Antall ansatte**

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 6 årsverk gjennom året.

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne midler med kr. 80.203,-

Note 8 Skatter og midlertidige forskjeller.**Skatter**

Resultat før skattekost	kr	-1 396 753
Permanente forskjeller	kr	47 551
Endringer i forskjeller som påvirker forholdet mellom regnskapsm. og skattem. resultat	kr	118 539
Anvendelse av framførbart underskudd	kr	-
Årets skattbare innekst	kr	-1 230 663
Betalbar skatt	kr	-
Endring utsatt skatt	kr	-291 519
Årets skattekostnad	kr	-291 519

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller pr. 31.12.:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2017	2018	Endringer
Driftmidler	kr 1 222 961	kr 1 175 509	kr 47 452
Varer	kr -	kr -	kr -
Utestående fordringer	kr -82 934	kr -154 021	kr 71 087
Akk.framførbart skattem. Underskudd	kr -1 670 605	kr -2 901 268	kr 1 230 663
Sum midlertidige forskjeller	kr -530 578	kr -1 879 780	kr 1 349 202
Utsatt skatt skattefordel	kr -122 033	kr -413 552	kr -291 519

Note 9 Pantstillelser

	2017	2018
Av selskapets bokførte gjeld er følgende sikret med pant:	kr 1 464 949	kr 1 838 439
Bokført verdi		
Driftsmidler	kr 1 801 134	kr 1 717 632
Varebeholdning	kr 4 377 610	kr 4 698 513
Kundefordringer	kr 871 018	kr 346 786
Sum pantstillelser	kr 7 049 762	kr 6 762 931

Største aksjonær har gitt et lån til selskapet på kr. 551 372,-
Det er ikke beregnet renter på lånet



REVISJONSFIRMAET BJØRN GUNDERSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Foretaksnr. 973 193 805 MVA

E-post : revisor.gundersen@ntebb.no

Tlf : 930 54 200

Til generalforsamlingen i MALVIK BYGGVARE AS

REVISORS BERETNING FOR 2018.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert MALVIK BYGGVARE AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.105.234,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Over 50 % av selskapets aksjekapital er tapt. Det vises til note 5 vedrørende styrets vurdering av dette.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsrapporten, 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 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

Kontor: Holvn 259, 7510 Skatval

Avd: Feragsvn 385, 7374 Røros

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

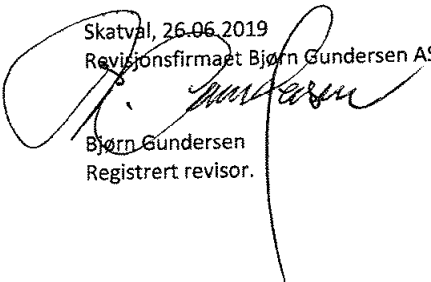
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 vises 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.

Skatval, 26.06.2019
Revisjonsfirmaet Bjørn Gundersen AS

Bjørn Gundersen
Registrert revisor.