



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 257 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTASJE KOMPAGNIET AS
Forretningsadresse: Seksjon 19
Hardangervegen 72
5224 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kenneth Haukeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	30 933 702	9 590 975
Annen driftsinntekt		845 179	2 289 803
Sum inntekter		31 778 881	11 880 778
Kostnader			
Varekostnad		26 831 342	5 805 308
Lønnskostnad	3	5 444 221	4 493 151
Avskrivning på varige driftsmidler	4	93 100	91 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	1 303 566	1 864 381
Sum kostnader		33 672 229	12 253 840
Driftsresultat		-1 893 348	-373 062
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 000	148
Annen renteinntekt		545	2 140
Annen finansinntekt	5	249	657
Sum finansinntekter		1 793	2 945
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 802	143 977
Annen rentekostnad		285 494	370 303
Annen finanskostnad	5	97 363	80 235
Sum finanskostnader		509 659	594 515
Netto finans		-507 865	-591 571
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-2 401 214	-964 632
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 401 214	-964 632
Årsresultat	7	-2 401 214	-964 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 401 214	-964 632



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-2 401 214	-964 632
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 401 214	-964 632
Sum overføringer og disponeringer		-2 401 214	-964 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 695 000	3 729 000
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		3 695 000	3 729 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 709 550	2 000 000
Lån til foretak i samme konsern	5	51 000	1 709 550
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Obligasjoner og andre fordringer		1 748 000	1 748 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 508 550	5 457 550
Sum anleggsmidler		9 203 550	9 186 550
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		942 000	
Fordringer			
Kundefordringer	2	3 242 010	1 575 162
Andre kortsiktige fordringer	5, 8	35 794 073	1 177 265
Sum fordringer		39 036 083	2 752 427
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	507 042	169 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 042	169 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		40 485 126	2 921 977
SUM EIENDELER		49 688 676	12 108 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (47 520 aksjer á kr. 100)	7, 10, 11	4 752 000	4 752 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		22 645	619 168
Sum innskutt egenkapital		4 774 645	5 371 168
Opptjent egenkapital			
Uregistrert kapitalforhøyelse	7		
Annen egenkapital	11		
Udekket tap	7, 11		11 627 285
Sum opptjent egenkapital			-11 627 285
Sum egenkapital	7	4 774 645	-6 256 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Andre avsetninger for forpliktelser	2	250 000	300 000
Sum avsetninger for forpliktelser		250 000	300 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	7 476 846	5 499 195
Sum annen langsiktig gjeld		7 476 846	5 499 195
Sum langsiktig gjeld		7 726 845	5 799 195
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 917 196	7 476 763



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Leverandørgjeld		8 107 119	2 138 627
Betalbar skatt	6		
Skattetrekk og off. avgifter		399 404	1 021 982
Annen kortsiktig gjeld	2	21 763 466	1 928 078
Sum kortsiktig gjeld		37 187 185	12 565 449
Sum gjeld		44 914 030	18 364 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 688 676	12 108 527



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 576516

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 257 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTASJE KOMPAGNIET AS
Forretningsadresse: Seksjon 19
Hardangervegen 72
5224 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kenneth Haukeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

Revisjon

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 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, 06.07.2022

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: 976 257 979
MONTASJE KOMPAGNIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	30 933 702	9 590 975
Annen driftsinntekt		845 179	2 289 803
Sum inntekter		31 778 881	11 880 778
Kostnader			
Varekostnad		26 831 342	5 805 308
Lønnskostnad	3	5 444 221	4 493 151
Avskrivning på varige driftsmidler	4	93 100	91 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	1 303 566	1 864 381
Sum kostnader		33 672 229	12 253 840
Driftsresultat		-1 893 348	-373 062
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 000	148
Annen renteinntekt		545	2 140
Annen finansinntekt	5	249	657
Sum finansinntekter		1 793	2 945
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 802	143 977
Annen rentekostnad		285 494	370 303
Annen finanskostnad	5	97 363	80 235
Sum finanskostnader		509 659	594 515
Netto finans		-507 865	-591 571
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 401 214	-964 632
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	-2 401 214	-964 632
Årsresultat	7	-2 401 214	-964 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 401 214	-964 632
Totalresultat		-2 401 214	-964 632



Overføringer og disponeringer		
Udekket tap	-2 401 214	-964 632
Sum overføringer og disponeringer	-2 401 214	-964 632



Organisasjonsnr: 976 257 979
MONTASJE KOMPAGNIET AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4	3 695 000	3 729 000
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende			
installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		3 695 000	3 729 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 709 550	2 000 000
Lån til foretak i samme			
konsern	5	51 000	1 709 550
Investeringer i			
tilknyttet selskap	5		
Obligasjoner og andre			
fordringer		1 748 000	1 748 000
Sum finansielle		5 508 550	5 457 550
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		9 203 550	9 186 550
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		942 000	
Fordringer			
Kundefordringer	2	3 242 010	1 575 162
Andre kortsiktige			
fordringer	5, 8	35 794 073	1 177 265
Sum fordringer		39 036 083	2 752 427
Investeringer			
Aksjer og andeler i			
foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	9	507 042	169 550
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		507 042	169 550



Sum omløpsmidler		40 485 126	2 921 977
SUM EIENDELER		49 688 676	12 108 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (47 520 aksjer à kr. 100)	7, 10, 11	4 752 000	4 752 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		22 645	619 168
Sum innskutt egenkapital		4 774 645	5 371 168
Opptjent egenkapital			
Uregistrert kapitalforhøyelse	7		
Annen egenkapital	11		
Udekket tap	7, 11		11 627 285
Sum opptjent egenkapital			-11 627 285
Sum egenkapital	7	4 774 645	-6 256 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Andre avsetninger for forpliktelse	2	250 000	300 000
Sum avsetninger for forpliktelse		250 000	300 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	7 476 846	5 499 195
Sum annen langsiktig gjeld		7 476 846	5 499 195
Sum langsiktig gjeld		7 726 845	5 799 195
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 917 196	7 476 763
Leverandørgjeld		8 107 119	2 138 627
Betalbar skatt	6		
Skattetrekk og off. avgifter		399 404	1 021 982
Annen kortsiktig gjeld	2	21 763 466	1 928 078
Sum kortsiktig gjeld		37 187 185	12 565 449
Sum gjeld		44 914 030	18 364 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 688 676	12 108 527



Organisasjonsnr: 976 257 979
MONTASJE KOMPAGNIET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Montasje Kompagniet AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Montasje Kompagniet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 401 214. 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 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 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. Betyggende 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>

Bergen, 8. april 2022

Bjørgvin Revisjon AS

Jørgen Lund Jansen
Statsautorisert revisor

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Årsregnskap 2021 Montasje Kompagniet AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 976 257 979



Resultatregnskap

Montasje Kompagniet AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	30 933 702	9 590 975
Annen driftsinntekt		845 179	2 289 803
Sum driftsinntekter		31 778 881	11 880 778
Varekostnad		26 831 342	5 805 308
Lønnskostnad	3	5 444 221	4 493 151
Avskrivning på varige driftsmidler	4	93 100	91 000
Annen driftskostnad	3	1 303 566	1 864 381
Sum driftskostnader		33 672 229	12 253 840
Driftsresultat		-1 893 348	-373 062
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 000	148
Annen renteinntekt		545	2 140
Annen finansinntekt	5	249	657
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 802	143 977
Annen rentekostnad		285 494	370 303
Annen finanskostnad	5	97 363	80 235
Resultat av finansposter		-507 865	-591 571
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-2 401 214	-964 632
Årsresultat	7	-2 401 214	-964 632
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 401 214	964 632
Sum overføringer		-2 401 214	-964 632



Balanse

Montasje Kompagniet AS

Eiendeler	Note	31.12.2021	31.12.2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 695 000	3 729 000
Sum varige driftsmidler		3 695 000	3 729 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	3 709 550	2 000 000
Lån til foretak i samme konsern	5	51 000	1 709 550
Obligasjoner og andre fordringer		1 748 000	1 748 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 508 550	5 457 550
Sum anleggsmidler		9 203 550	9 186 550
Omløpsmidler			
Tomt for videresalg		942 000	0
Fordringer			
Kundefordringer	2	3 242 010	1 575 162
Andre kortsiktige fordringer	5, 8	35 794 073	1 177 265
Sum fordringer		39 036 083	2 752 427
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	507 042	169 550
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		507 042	169 550
Sum omløpsmidler		40 485 126	2 921 977
Sum eiendeler		49 688 676	12 108 527



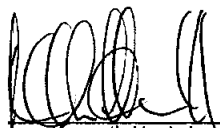
Balanse

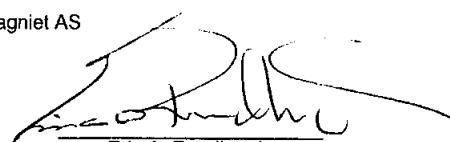
Montasje Kompagniet AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2021	31.12.2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (47 520 aksjer á kr. 100)	7, 10, 11	4 752 000	4 752 000
Annen innskutt egenkapital		22 645	619 168
Sum innskutt egenkapital		4 774 645	5 371 168
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 11	0	-11 627 285
Sum opptjent egenkapital		0	-11 627 285
Sum egenkapital	7	4 774 645	-6 256 117
Gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	2	250 000	300 000
Sum avsetning for forpliktelser		250 000	300 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	7 476 846	5 499 195
Sum annen langsiktig gjeld		7 476 846	5 499 195
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 917 196	7 476 763
Leverandørgjeld		8 107 119	2 138 627
Skattetrekk og off. avgifter		399 404	1 021 982
Annen kortsiktig gjeld	2	21 763 466	1 928 078
Sum kortsiktig gjeld		37 187 185	12 565 449
Sum gjeld		44 914 030	18 364 644
Sum gjeld og egenkapital		49 688 676	12 108 527

Bergen, 08.04.2022

Styret i Montasje Kompagniet AS


Kenneth Haukeland
Styreleder/ daglig leder


Eric A. Rundhovde
Styremedlem



Noter 2021

Montasje Kompagniet AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsernregnskap

Selskapet inngår sammen med sitt datterselskap som underkonsern i annet norsk konsernregnskap, KESI Holding AS (org.nr 988 899 216). Jfr unntaksregelen i Regnskapslovens § 3-7 er konsernregnskap for underkonsernet ikke utarbeidet.

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 klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Alle fordringer og all gjeld knyttet til varekretslopet er klassifisert som kortsiktige poster uavhengig av forfalltid.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

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 skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Eventuell utsatt skattefordel vurderes oppført i balansen.

Avsetning for forpliktelser

Selskapet har avsatt kr 250.000 til garantiarbeid for å møte eventuelle fremtidige forpliktelser vedrørende gjennomførte prosjekter. Avsetningen skal dekke de garantier selskapet som totalentreprenør ikke får dekket gjennom videre belastning av garantiarbeider til underleverandører på det enkelte prosjekt.

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.

Prosjektvurdering

Selskapet vurderer langsiktige tilvirkningskontrakter etter løpende avregning med fortjeneste.

Påløpte prosjektkostnader ved årets slutt i forhold til antatt totale kostnader på det enkelte prosjekt, er retningsgivende for hvor mye av fortjenesten som inntektsføres fortløpende.

NRS nr 2 om anleggskontrakter er lagt til grunn ved vurderingen. Se for øvrig note 2.

Org.nr. 976 257 979



Noter 2021

Montasje Kompagniet AS

Note 2 Vurdering av igangværende prosjekter

Selskapet vurderer sine prosjekter etter løpende avregning med fortjeneste. Prinsippet medfører at fortjenesten regnskapsføres fortløpende i tråd med prosjektets ferdigstillelsesgrad og NRS nr 2 vedrørende langsiktige tilvirkningskontrakter.

Fullføringsgraden er beregnet med utgangspunkt i forholdet mellom påløpte prosjektkostnader pr 31.12.2021, og totale budsjetterte/ forventede prosjektkostnader for det enkelte igangværende prosjekt.

For at inntektsføring skal kunne foretas, kreves det at prosjektet er kommet så langt at det lar seg gjøre å kvalitetssikre kalkyler etc. For 2021 har selskapet ingen 4 prosjekter som er relevant for slik vurdering.

Selskapet har ved årets slutt ingen prosjekter som det forventes tap på, ut over det som er bokført i regnskapet.

I kundefordringer inngår kr 0 i utførte ikke fakturerte inntekter ved årets utgang. I annen kortsiktig gjeld inngår påløpte kostnader med kr 625 000.

Selskapet har avsatt kr 250 000 til fremtidig garantiarbeid.

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	4 703 713	3 915 396
Arbeidsgiveravgift	663 224	528 347
Andre ytelser	77 285	49 408
Sum	5 444 221	4 493 151

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 årsverk.



Noter 2021

Montasje Kompagniet AS

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar, biler	Tomt, Fast eiendom grunnarealer		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 187 759	350 000	4 571 250	6 109 009
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			59 100	59 100
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 187 759	350 000	4 630 350	6 168 109
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 187 759		-114 650	1 073 109
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21			1 400 000	1 400 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	1 187 759		1 285 350	2 473 109
= Bokført verdi 31.12.21	0	350 000	3 345 000	3 695 000
Årets ordinære avskrivninger			93 100	93 100
Økonomisk levetid	3-5 år		50 år	

Note 5 Aksjer og fordringer

Selskapet har aksjer i følgende selskaper:

	Eier- /stemmeandel	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.2021	Resultat 2021	Fordring/ gjeld
Voss Haardukvæveri AS	100%	3 709 550	1 386 689	-10 500	51 000

Fordringer er vurdert til pålydende, og aksjer er oppført til kostpris.

Org.nr. 976 257 979



Noter 2021

Montasje Kompagniet AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 401 214	-964 632
Permanente forskjeller	-83 138	-35 438
Endring i midlertidige forskjeller	-1 345 223	962 306
Mottatt konsernbidrag	34 031 976	299 168
Anvendelse av fremførbart underskudd	-30 202 401	-261 404
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-7 487 035	-65 817
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	7 487 035	65 817
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	62 108	-14 191	-76 298
Tilvirkningskontrakter	-199 000	-1 480 000	-1 281 000
Fordringer	9 819	308 837	299 018
Gevinst – og tapskonto	-947 777	-1 184 720	-236 943
Avsetninger mv	-250 000	-300 000	-50 000
Sum	-1 324 850	-2 670 074	-1 345 223
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 274 959	-34 561 650	-30 286 691
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 599 809	37 231 723	31 631 914
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	4 752 000	-11 008 117	-6 256 117
Årets resultat		-2 401 214	-2 401 214
Avgitt konsernbidrag	0	-20 600 000	-20 600 000
Mottatt konsernbidrag		34 031 976	34 031 976
Pr. 31.12.2021	4 752 000	22 645	4 774 645

Org.nr. 976 257 979



Noter 2021

Montasje Kompagniet AS

Note 8 Gjeld og fordringer

Selskapet har lån hos finansinstitusjoner med saldo kr 0 ved årets utgang. I tillegg foreligger kassekredittgjeld på kr 6 917 196 ved årets slutt.

Ved årets utgang har selskapet en fordringer på kr 34 382 144 mot konsernselskaper. Gjeld til konsernselskap/ morselskap utgjør kr 26 711 613 ved årets utgang.

Som sikkerhet for bankgjeld er stillet pant i driftstilbehør med kr 3 000 000 og factoringpant med kr 29 775 000.

Note 9 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 206 858.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Montasje Kompagniet AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	47 520	100,0	4 752 000
Sum	47 520		4 752 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Hus Eiendommer AS	47 520	100,0	100,0

Kenneth Haukeland (KESI Holding AS): styrets leder/daglig leder



Noter 2021

Montasje Kompagniet AS

Note 11 Fortsatt drift

Selskapet inngikk tidlig i 2020 ordning om konvertering av hovedtyngden av eldre leverandørgjeld til langsiktig gjeld med forfall 2023. Noen eldre leverandører har godtatt delvis ettergivelse mot oppgjør. Styret vurderer det slik at selskapets likviditetssituasjon i det alt vesentligste nå er under kontroll, og at ordningen har vært et viktig bidrag i forhold til dette.

Markedssituasjonen innen entreprisedsegmentet selskapet opererer i, er utfordrende med pressede marginer. Styret mener at selskapet er konkurransedyktig. Selskapet vinner oppdrag i konkurranse med andre. Oppdragene gir positivt bidrag, med unntak av ett rehabiliteringsprosjekt til fastpris, som forårsaket det negative driftsresultatet i 2021. Utsiktene hittil i 2022 er positive.

Selskapets aksjekapital ble gjenvunnet i 2021, gjennom konsernbidrag fra morselskapet. Selskapets egenkapitalsituasjon er nå akseptabel, og kreditorenes risiko for tap langt på vei eliminert. Basert på selskapets egenkapitalsituasjon, kombinert med nevnte ordning med kreditorene, samt oppdrag med tilfredsstillende bidrag, så vurderer selskapets styre det slik at fortsatt drift er forsvarlig og i fellesskapets interesse.

Org.nr. 976 257 979