



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 415 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLINGEN BYGG OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Dalavegen 202
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ole Kristian Mellingen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 840 157	19 835 828
Annen driftsinntekt		276 798	296 897
Sum inntekter		23 116 954	20 132 725
Kostnader			
Varekostnad		8 279 879	6 545 232
Lønnskostnad	2	8 161 505	8 156 867
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	607 384	606 788
Annen driftskostnad	2	4 083 174	3 491 500
Sum kostnader		21 131 941	18 800 386
Driftsresultat		1 985 013	1 332 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 265	3 677
Annen finansinntekt		29 859	3 287
Sum finansinntekter		37 124	6 964
Annen rentekostnad		2 951	
Annen finanskostnad			4 296
Sum finanskostnader		2 951	4 296
Netto finans		34 173	2 668
Ordinært resultat før skattekostnad		2 019 186	1 335 006
Skattekostnad på resultat	4	444 404	260 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 574 782	1 074 496
Årsresultat		1 574 782	1 074 496
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 574 782	1 074 496
Totalresultat		1 574 782	1 074 496



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 074 782	1 074 496
Sum overføringer og disponeringer		1 574 782	1 074 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	1 206 416	2 234 486
Sum varige driftsmidler	3	1 206 416	2 234 486
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		147 324	268 326
Sum finansielle anleggsmidler		147 324	268 326
Sum anleggsmidler		1 353 740	2 502 812
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 603 592	3 097 949
Andre kortsiktige fordringer		294 088	28 775
Sum fordringer		2 897 681	3 126 724
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 023 067	1 995 844
Sum investeringer		4 023 067	1 995 844
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 614 717	1 900 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 614 717	1 900 214
Sum omløpsmidler		9 535 464	7 022 782
SUM EIENDELER		10 889 204	9 525 593



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	6	100 000	100 000
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		100 800	100 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 137 351	6 062 570
Sum opptjent egenkapital		7 137 351	6 062 570
Sum egenkapital	7	7 238 151	6 163 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	21 946	40 299
Sum avsetninger for forpliktelser		21 946	40 299
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		21 946	40 299
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 112 364	1 134 617
Betalbar skatt	4	462 757	220 211
Skyldige offentlige avgifter		1 277 630	1 226 762
Annen kortsiktig gjeld		776 356	740 335
Sum kortsiktig gjeld		3 629 106	3 321 925
Sum gjeld		3 651 052	3 362 224
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 889 204	9 525 593



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 329837

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 415 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLINGEN BYGG OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Dalavegen 202
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ole Kristian Mellingen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 18.03.2024



Organisasjonsnr: 994 415 492
MELLINGEN BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 840 157	19 835 828
Annen driftsinntekt		276 798	296 897
Sum inntekter		23 116 954	20 132 725
Kostnader			
Varekostnad		8 279 879	6 545 232
Lønnskostnad	2	8 161 505	8 156 867
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	607 384	606 788
Annen driftskostnad	2	4 083 174	3 491 500
Sum kostnader		21 131 941	18 800 386
Driftsresultat		1 985 013	1 332 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 265	3 677
Annen finansinntekt		29 859	3 287
Sum finansinntekter		37 124	6 964
Annen rentekostnad		2 951	
Annen finanskostnad			4 296
Sum finanskostnader		2 951	4 296
Netto finans		34 173	2 668
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	2 019 186	1 335 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		444 404	260 510
Årsresultat		1 574 782	1 074 496
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 574 782	1 074 496
Totalresultat		1 574 782	1 074 496
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	
Avsatt til annen egenkapital		1 074 782	1 074 496
Sum overføringer og disponeringer		1 574 782	1 074 496





Organisasjonsnr: 994 415 492
MELLINGEN BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l. 3

1 206 416 2 234 486

Sum varige driftsmidler 3

1 206 416 2 234 486

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer

147 324 268 326

Sum finansielle
anleggsmidler

147 324 268 326

Sum anleggsmidler

1 353 740 2 502 812

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre kortsiktige
fordringer
Sum fordringer

2 603 592 3 097 949

294 088 28 775

2 897 681 3 126 724

Investeringer

Markedsbaserte aksjer
Sum investeringer

4 023 067 1 995 844

4 023 067 1 995 844

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5

2 614 717 1 900 214

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

2 614 717 1 900 214

Sum omløpsmidler

9 535 464 7 022 782

SUM EIENDELER

10 889 204 9 525 593

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	6	100 000	100 000
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		100 800	100 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 137 351	6 062 570
Sum opptjent egenkapital		7 137 351	6 062 570
Sum egenkapital	7	7 238 151	6 163 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	21 946	40 299
Sum avsetninger for forpliktelser		21 946	40 299
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		21 946	40 299
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 112 364	1 134 617
Betalbar skatt	4	462 757	220 211
Skyldige offentlige avgifter		1 277 630	1 226 762
Annen kortsiktig gjeld		776 356	740 335
Sum kortsiktig gjeld		3 629 106	3 321 925
Sum gjeld		3 651 052	3 362 224
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 889 204	9 525 593



Organisasjonsnr: 994 415 492
MELLINGEN BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Kvernhusmyrane 13
NO-5514 Isdalstø
Norway

+47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mellingen Bygg og Vedlikehold 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.

Ledelsens 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 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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning
Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Knarvik, 12. mars 2024
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Svendsen, Pål

2024-03-13

Identification

 bankID Svendsen, Pål



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023

Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Org.nr.: 994 415 492



Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	22 840 157	19 835 828
	Annen driftsinntekt	276 798	296 897
	Sum driftsinntekter	<u>23 116 954</u>	<u>20 132 725</u>
	Varekostnad	8 279 879	6 545 232
2	Lønnskostnad	8 161 505	8 156 867
3	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	607 384	606 788
2	Annen driftskostnad	4 083 174	3 491 500
	Sum driftskostnader	<u>21 131 941</u>	<u>18 800 386</u>
	Driftsresultat	<u>1 985 013</u>	<u>1 332 338</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	7 265	3 677
	Annen finansinntekt	29 859	3 287
	Annen rentekostnad	2 951	0
	Annen finanskostnad	0	4 296
	Resultat av finansposter	<u>34 173</u>	<u>2 668</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>2 019 186</u>	<u>1 335 006</u>
4	Skattekostnad på resultat	<u>444 404</u>	<u>260 510</u>
	Arsresultat	<u>1 574 782</u>	<u>1 074 496</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	1 074 782	1 074 496
	Tilleggsutbytte	500 000	0
	Sum overføringer	<u>1 574 782</u>	<u>1 074 496</u>



Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
3	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1 206 416	2 234 486
3	Sum varige driftsmidler	<u>1 206 416</u>	<u>2 234 486</u>
	Finansielle anleggsmidler		
	Andre langsiktige fordringer	147 324	268 326
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>147 324</u>	<u>268 326</u>
	Sum anleggsmidler	<u>1 353 740</u>	<u>2 502 812</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 603 592	3 097 949
	Andre kortsiktige fordringer	294 088	28 775
	Sum fordringer	<u>2 897 681</u>	<u>3 126 724</u>
	Investeringer		
	Markedsbaserte aksjer	4 023 067	1 995 844
	Sum investeringer	<u>4 023 067</u>	<u>1 995 844</u>
5	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 614 717</u>	<u>1 900 214</u>
	Sum omløpsmidler	<u>9 535 464</u>	<u>7 022 782</u>
	SUM EIENDELER	<u>10 889 204</u>	<u>9 525 593</u>



Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
	Overkurs	800	800
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 800</u>	<u>100 800</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	7 137 351	6 062 570
	Sum opptjent egenkapital	<u>7 137 351</u>	<u>6 062 570</u>
7	Sum egenkapital	<u>7 238 151</u>	<u>6 163 370</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
4	Utsatt skatt	21 946	40 299
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>21 946</u>	<u>40 299</u>
	Kortsiktig gjeld		
4	Leverandørgjeld	1 112 364	1 134 617
	Betalbar skatt	462 757	220 211
	Skyldige offentlige avgifter	1 277 630	1 226 762
	Annen kortsiktig gjeld	776 356	740 335
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 629 106</u>	<u>3 321 925</u>
	Sum gjeld	<u>3 651 052</u>	<u>3 362 224</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>10 889 204</u>	<u>9 525 593</u>

Bergen, 2024

Ole Kristian Mellingen
styrets leder/daglig leder

Therese Mellingen
styremedlem



Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Noter til regnskap 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Anleggskontrakter

Anleggskontrakter inntektsføres løpende i takt med fremdriften i kontrakten

Finansielle instrumenter og varederivater

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg,
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Porteføljeprinsippet benyttes.



Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Noter til regnskap 2023

Regnskapsprinsipper forts.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 644 450	6 614 964
Arbeidsgiveravgift	1 014 745	990 958
Pensjonskostnader	403 397	386 437
Andre ytelser	98 913	164 508
Sum	8 161 505	8 156 867

Selskapet har i 2023 sysselsatt 9 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	600 000	5 139 835	5 739 835
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	342 516	342 516
Avgang i året	0	1 175 674	1 175 674
Anskaffelseskost 31.12.23	600 000	4 306 678	4 906 678
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	600 000	3 100 262	3 700 262
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	600 000	3 100 262	3 700 262
Bokført verdi 31.12.23	0	1 206 416	1 206 416
Årets ordinære avskrivninger	0	607 384	607 384
Økonomisk levetid	5 år	3-20 år	



Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Noter til regnskap 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	462 757	220 211
Endring i utsatt skatt	-18 353	40 299
Skattekostnad ordinært resultat	444 404	260 510
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 019 186	1 335 006
Permanente forskjeller	832	-359
Endring i midlertidige forskjeller	83 422	-186 009
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-147 679
Skattepliktig inntekt	2 103 439	1 000 959
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	462 757	220 211
Sum betalbar skatt i balansen	462 757	220 211

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	199 755	283 177	83 422
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Sum	99 755	183 177	83 422
Grunnlag for utsatt skatt	99 755	183 177	83 422
Utsatt skatt (22 %)	21 946	40 299	18 353

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 419 237.



Mellingen Bygg og Vedlikehold AS

Noter til regnskap 2023

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mellingen Bygg og Vedlikehold AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Ole Kristian Mellingen	50	50,00	50,00
Therese Mellingen	50	50,00	50,00
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Antall
Ole Kristian Mellingen	styrets leder/daglig leder	50
Therese Mellingen	styremedlem	50
Totalt antall aksjer		100

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2022	100 000	800	6 062 570	6 163 370
EK pr. 01.01.2023	100 000	800	6 062 570	6 163 370
Årets resultat			1 574 782	1 574 782
Utbytte			-500 000	-500 000
EK pr. 31.12.2023	100 000	800	7 137 351	7 238 151