



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2011 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 928 012
Organisasjonsform: Enkeltpersonforetak
Foretaksnavn: MELBY GÅRD
Forretningsadresse: Melby Gård
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2011 - 31.12.2011

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 Petter Melby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2012

Grunnlag for avgivelse

År 2011: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2010: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2011

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, 14.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
Inntekter			
Salgsinntekter		8 325 589	8 367 466
Annen driftsinntekt		117 505	
Sum inntekter		8 443 094	8 367 466
Kostnader			
Varekostnader		3 327 850	3 032 012
Lønnskostnader m.m.	2	3 091 947	2 347 747
Avskrivning på driftsmidler	4	168 835	251 943
Annen driftskostnad	2	1 860 539	1 727 943
Sum kostnader		8 449 171	7 359 645
Driftsresultat		-6 077	1 007 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 534	48 628
Annen rentekostnad		52 947	49 596
Annen finanskostnad		335	342
Netto finans		-50 747	-1 310
Ordinært resultat før skattekostnad		-56 824	1 006 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-56 824	1 006 511
Årsresultat		-56 824	1 006 511
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-56 824	1 006 511
Sum overføringer og disponeringer		-56 824	1 006 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	37 257	78 065
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	232 895	262 932
Sum varige driftsmidler		270 152	340 997
Sum anleggsmidler		270 152	340 997
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		546 350	554 576
Fordringer			
Kundefordringer		204 416	147 491
Andre fordringer		7 651	1 738
Sum fordringer		212 067	149 229
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	178 830	640 129
Sum omløpsmidler		937 247	1 343 934
SUM EIENDELER		1 207 399	1 684 931
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1 765 288	-1 016 258
Sum opptjent egenkapital		-1 765 288	-1 016 258



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
Sum egenkapital		-1 765 288	-1 016 258
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 011 849	946 696
Gjeld til innehaver		407 173	481 090
Sum annen langsiktig gjeld		1 419 022	1 427 786
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	256 263	
Leverandørgjeld		465 179	183 937
Skyldige offentlige avgifter		381 324	485 825
Annen kortsiktig gjeld	6	450 900	603 641
Sum kortsiktig gjeld		1 553 665	1 273 403
Sum gjeld		2 972 687	2 701 189
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 207 399	1 684 931



Årsberetning 2011

for

Melby Auto

Virksomhetens art

Selskapets foretaksnavn er Melby Auto. Selskapet er et enkeltpersonforetak. Selskapets virksomhet er bilverksted, salg av bildeler og rekvisita, og arbeid som naturlig hører inn under slik virksomhet. Selskapet er lokalisert i Skedsmo kommune.

Stilling og resultat

Selskapet har et underskudd i 2011. Det skyldes både økt bemanning i 2011 samt en generell nedgang i markedet. Dette vil bli justert på i løpet av 2012. Ledelsen mener at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, egenkapital og finansielle stilling ved regnskapsavleggelse.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Ledelsen anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Det har vært lite sykefravær i 2011.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp ansatte, 0 kvinner og 5 menn. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder.

Ledelsen består av 1 person, hvorav 0 er kvinner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Ytre miljø

Selskapet har ingen utslipp og forurenses ikke det ytre miljøet.

Andre forhold

Ledelsen kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter ledelsens syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Skedsmo, 29.mai 2012

Ole-Petter Melby



Resultatregnskap

Melby Auto

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2011	2010
Salgsinntekter		8 325 589	8 367 466
Annen driftsinntekt		117 505	0
Sum driftsinntekter		8 443 094	8 367 466
Varekostnader		3 327 850	3 032 012
Lønnskostnader m.m.	2	3 091 947	2 347 747
Avskrivning på driftsmidler	4	168 835	251 943
Annen driftskostnad	2	1 860 539	1 727 943
Sum driftskostnader		8 449 171	7 359 645
Driftsresultat		-6 077	1 007 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 534	48 628
Annen rentekostnad		52 947	49 596
Annen finanskostnad		335	342
Resultat av finansposter		-50 747	-1 310
Resultat før skattekostnad		-56 824	1 006 511
Ordinært resultat		-56 824	1 006 511
Årsresultat		-56 824	1 006 511
Avsatt til annen egenkapital		-56 824	1 006 511
Sum overføringer		-56 824	1 006 511



Balanse

Melby Auto

Eiendeler	Note	2011	2010
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	37 257	78 065
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	232 895	262 932
Sum varige driftsmidler		270 152	340 997
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		270 152	340 997
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		546 350	554 576
Fordringer			
Kundefordringer		204 416	147 491
Andre fordringer		7 651	1 738
Sum fordringer		212 067	149 229
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	178 830	640 129
Sum omløpsmidler		937 247	1 343 934
Sum eiendeler		1 207 399	1 684 931

Melby Auto

Org. nr. 980928012



Balanse

Melby Auto

Egenkapital og gjeld	Note	2011	2010
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1 765 288	-1 016 258
Sum opptjent egenkapital		-1 765 288	-1 016 258
Sum egenkapital		-1 765 288	-1 016 258
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 011 849	946 696
Gjeld til innehaver		407 173	481 090
Sum annen langsiktig gjeld		1 419 022	1 427 786
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	256 263	0
Leverandørgjeld		465 179	183 937
Skyldige offentlige avgifter		381 324	485 825
Annen kortsiktig gjeld	6	450 900	603 641
Sum kortsiktig gjeld		1 553 665	1 273 403
Sum gjeld		2 972 687	2 701 189
Sum gjeld og egenkapital		1 207 399	1 684 931

Skjetten, 30.04.2012

Ole Petter Melby

Melby Auto

Org. nr. 980928012



Noter

Melby Auto

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

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

Egenkapitalmetoden

Investeringer i datterselskaper og andre selskaper hvor eierandelen er over 20%, er medtatt i regnskapet etter egenkapitalmetoden. Dette innebærer at andel av resultat etter skatt redusert med avskrivninger på eventuelle merverdier, blir vist på egen linje i resultatregnskapet. I balansen vises investeringens kostpris med tillegg av akkumulerte resultater som beskrevet ovenfor. Mottatt utbytte og tilbakebetalt innskutt kapital går til fradrag i investeringen.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

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.

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.



Noter

Melby Auto

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

Lønnskostnader	2011	2010
Lønninger	2 505 834	1 880 869
Arbeidsgiveravgift	380 331	289 023
Pensjonskostnader	58 125	44 879
Andre ytelser	147 658	132 976
Sum	3 091 947	2 347 747

Antall årsverk utgjør: 5

Selskapets styre/ledelse har ingen avtaler om bonuser, sluttvederlag, lån/sikkerhetsstillelse eller opsjoner.

OTP

Selskapet har inngått avtale om tjenestepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2011 utgjør kr 36 235,- eks mva.
I tillegg kommer konsulenthonorar som utgjør kr 10 920,- eks mva

Note 3 Likvider

Bundne skattetrekkmidler pr. 31.12.	132 587
Ubenyttet del av trekkramme for kassekreditt pr 31.12	43 737

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.11	599 904	476 084	1 075 987
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	17 990	80 000	97 990
= Anskaffelseskost 31.12.11	617 894	556 084	1 173 977
Akkumulerte avskrivninger 31.12.11	580 636	323 191	903 826
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.11	580 636	323 191	903 826
= Bokført verdi 31.12.11	37 258	232 893	270 151
Årets ordinære avskrivninger	75 778	93 057	168 835
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter

Melby Auto

Note 5 Langsiktig gjeld / Pant og sikkerhetsstillelser

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2011	2010
Strømmen Sparebank	-637 868	-742 178

Strømmen Sparebank har følgende pant som sikkerhet for sitt lån

Varelager	800.000
Driftstilbehør	850.000
Flåtepant i motorvogn og anleggsmaskiner	900.000

Salgspant

Det er salgspant i selskapets eiendeler

Lån: kr 42 463

Bokført verdi: kr 105 000

Lån: kr 51 517

Bokført verdi: kr 0

Note 6 Gjeld til nærstående

Gjeld til nærstående	2011	2010
Gjeld til Melby Drift og Maskinutleie	151 000	351 000
Gjeld til Ole Petter Melby personlig	200 000	0

Lån fra aksjonær Ole Petter Melby står tilbake for andre kreditorer så lenge selskapets aksjekapital er tapt. Dette for å sikre soliditeten i selskapet.

Note 7 Egenkapital

	Annen EK
Egenkapital 01.01	-1 016 258
Privatkonto	-402 047
Skatter	-490 159
Årets resultat	-56 824
Egenkapital 31.12	-1 765 288

Note 8 Skattenote

Næringsinntekt	2011	2010
Ordinært resultat før skatt	-56 824	1 006 511
Permanente forskjeller	50 412	11 191
Grunnlag for årets skattekostnad	-6 412	1 017 702
Endring i midlertidige forskjeller	-30 009	125 876
Beregnet næringsinntekt	-36 421	1 143 578



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Oyslebo Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen
Kim Adle Svendsen
Tone Guran
Arne Buer

Til generalforsamlingen i Melby Auto

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Melby Auto som viser et underskudd på kr 56 824. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2011, resultatregnskap og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

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

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

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

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
post@bdtviken.no
www.bdtviken.no



KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HALDEN





BDT VIKEN

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Melby Auto per 31. desember 2011 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 14. juni 2012
BDT Viken Revisjon AS

Tone Guran
Statsautorisert revisor

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
post@bdtviken.no
www.bdtviken.no



KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HALDEN

