



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 835 981 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLEMSTRAND AS
Forretningsadresse: Orstadvegen 112
4353 KLEPP STASJON

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: Harald Husa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 599 313	42 026 671
Annen driftsinntekt		807 492	112 000
Sum inntekter		44 406 805	42 138 671
Kostnader			
Varekostnad		20 544 347	19 566 640
Lønnskostnad	9	12 136 020	11 827 049
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	541 100	575 313
Annen driftskostnad	9	8 125 457	7 422 869
Sum kostnader		41 346 923	39 391 871
Driftsresultat		3 059 882	2 746 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 374	9 163
Sum finansinntekter		29 374	9 163
Annen rentekostnad		29 078	20 260
Sum finanskostnader		29 078	20 260
Netto finans		296	-11 097
Ordinært resultat før skattekostnad		3 060 177	2 735 703
Skattekostnad på ordinært resultat	8	649 718	640 253
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 410 459	2 095 450
Årsresultat		2 410 459	2 095 450
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 410 459	2 095 450
Sum overføringer og disponeringer		2 410 459	2 095 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1	2 432 600	1 067 400
Sum varige driftsmidler		2 432 600	1 067 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	104 654	180 769
Sum finansielle anleggsmidler		104 654	180 769
Sum anleggsmidler		2 537 254	1 248 169
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	28 355 825	27 657 757
Andre fordringer		251 730	359 362
Konsernfordringer		3 765 606	2 396 172
Sum fordringer		32 373 162	30 413 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 044 695	376 444
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 044 695	376 444
Sum omløpsmidler		38 417 857	30 789 734
SUM EIENDELER		40 955 111	32 037 903

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (500 aksjer à kr 400,00)	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		3 025 243	2 201 875
Sum innskutt egenkapital		3 225 243	2 401 875
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 457 565	12 047 106
Sum opptjent egenkapital		14 457 565	12 047 106
Sum egenkapital	6	17 682 808	14 448 981
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 522 352	640 402
Sum avsetninger for forpliktelser		1 522 352	640 402
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 522 352	640 402
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		718 883
Leverandørgjeld		5 471 326	4 426 789
Skyldige offentlige avgifter		3 622 970	3 186 293
Kortsiktig konserngjeld			852 166
Annen kortsiktig gjeld	3	12 655 654	7 764 390
Sum kortsiktig gjeld		21 749 951	16 948 520
Sum gjeld		23 272 303	17 588 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 955 111	32 037 903



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamling i MELLEMSTRAND AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert MELLEMSTRAND AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 410 459,-. 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 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 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.

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 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 bokføringsskikk i Norge.

Sandnes, 18. juni 2019

Credo Revisjon AS

Harald Husa

Registrert revisor



Mellemstrand AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke før den ansatte tar ut pensjon. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Mellemstrand AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygg	Maskiner, driftsløsøre mv.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	100 000	8 227 874	8 327 874
Tilgang	0	1 906 300	1 906 300
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	100 000	10 134 174	10 234 174
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-100 000	-7 701 574	-7 801 574
Balanseført verdi 31.12.2018	0	2 432 600	2 432 600
Årets avskrivninger	0	547 600	547 600
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	

Note 2 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	34 035	112 740
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 3 Arbeid under utførelse

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter vurderes etter løpende avregnings metode med andel av fortjeneste i forhold til fullføringsgraden. Fullføringsgraden beregnes som påløpnte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

	2018	2017
Arbeid under utførelse (kunde krav)	15 093 337	11 293 327
Forskudd fra kunder (korts. gjeld)	11 333 775	6 001 504

Note 4 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	373 288	349 082

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av en aksjeklasse med lik stemmerett.

Oversikt over aksjonærene pr. 31.12.2018

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Livo Holding AS		500	100,0 %
Sum		500	100,0 %

Daglig/styrets leder Ole Morten Mellemstrand eier 100 % av aksjene i Livo Holding AS.



Mellemstrand AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	2 201 875	12 047 105	14 448 980
Årets resultat		0	2 410 459	2 410 459
Mottatt konsernbidrag		823 368	0	823 368
Egenkapital 31.12.2018	200 000	3 025 243	14 457 564	17 682 807

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Kassekredittgjeld (limit 2 000 000)	0	718 883
Sum	0	718 883
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Driftstilbehør	2 432 600	1 047 400
Kunder	28 355 825	27 657 757
Sum	30 788 425	28 705 157

Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018	2017
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	124 697	-723 043
Omløpsmidler	11 183 775	5 951 504
Netto midlertidige forskjeller	11 308 472	5 228 461
Underskudd til fremføring	-4 388 690	-2 444 106
Grunnlag for utsatt skatt	6 919 782	2 784 355
22% Utsatt skatt	1 522 352	668 245
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	1 522 352	668 245
Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Skatt på konsernbidrag	-232 232	-221 599
Endring i utsatt skatt	881 950	861 852
Skattekostnad	649 718	640 253



Mellemstrand AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	10 200 085	9 930 247
Arbeidsgiveravgift	1 488 364	1 440 904
Pensjonskostnader	256 228	271 541
Andre lønnsrelaterte ytelser	191 343	184 357
Sum	12 136 020	11 827 049
Sysselsatte årsverk	15	15

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	770 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	19 015	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018
Revisjon	29 400
Andre tjenester	16 800
Sum godtgjørelse til revisor	46 200