



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 440 481
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALLEUS UTLEIE AS
Forretningsadresse: Gilhusveien 19
3414 LIERSTRANDA

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: Atle Terum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 349 441 | |
| Annen driftsinntekt | | 20 796 236 | 26 248 918 |
| Sum inntekter | | 21 145 677 | 26 248 918 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 205 134 | 7 519 588 |
| Avskrivning | 4 | 2 703 565 | 3 125 755 |
| Annen driftskostnad | 2, 5 | 5 864 757 | 10 247 707 |
| Sum kostnader | | 13 773 456 | 20 893 050 |
| Driftsresultat | | 7 372 221 | 5 355 868 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 44 581 | 121 800 |
| Annen finansinntekt | | 10 090 | 30 305 |
| Sum finansinntekter | | 54 671 | 152 105 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 57 000 | 203 700 |
| Annen finanskostnad | | 871 | 1 238 |
| Sum finanskostnader | | 57 871 | 204 938 |
| Netto finans | | -3 200 | -52 833 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 7 369 021 | 5 303 035 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 1 673 374 | 1 252 362 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 695 647 | 4 050 673 |
| Årsresultat | | 5 695 647 | 4 050 673 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 6, 7 | 4 620 000 | 3 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | 1 075 647 | 250 673 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 695 647 | 4 050 673 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 8 736 790 | 10 241 823 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 736 790 | 10 241 823 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | 85 579 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 85 579 |
| Sum anleggsmidler | | 8 736 790 | 10 327 402 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 178 072 | 1 863 123 |
| Andre fordringer | 3 | 7 004 665 | 4 796 316 |
| Sum fordringer | | 9 182 737 | 6 659 439 |
| Sum omløpsmidler | | 9 182 737 | 6 659 439 |
| SUM EIENDELER | | 17 919 527 | 16 986 841 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 7 | 10 000 | 10 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 110 000 | 110 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 7 | 14 466 872 | 13 391 225 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 466 872 | 13 391 225 |
| Sum egenkapital | | 14 576 872 | 13 501 225 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 474 022 | 453 189 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 474 022 | 453 189 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 474 022 | 2 453 189 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 355 794 | 642 088 |
| Betalbar skatt | 6 | 272 541 | 94 834 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 240 298 | 295 505 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 868 633 | 1 032 427 |
| Sum gjeld | | 3 342 655 | 3 485 616 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 919 527 | 16 986 841 |



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er lønnet i Malleus Maskin AS.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2018 |
|-----------------|--------|
| Revisjon | 22 700 |
| Andre tjenester | |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Fordringer | 2018 | 2017 |
|------------------------|-----------|-----------|
| Andre fordringer | 6 761 605 | 4 187 242 |
| Gjeld | 2018 | 2017 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 000 000 | 2 000 000 |

I andre fordringer inngår bankinnskudd på NOK 14 845 386 som er en del av konsernkontoordning til Malleus Holding AS.

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Sum |
|-----------------------------|--------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 15 550 070 | 15 550 070 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 3 206 235 | 3 206 235 |
| Avgang solgte driftsmidler | -2 010 783 | -2 010 783 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 16 745 522 | 16 745 522 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -8 008 732 | -8 008 732 |
| Balanseført pr. 31.12. | 8 736 790 | 8 736 790 |
| Årets avskrivninger | 2 703 565 | 2 703 565 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Leasingavtaler

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Leasing</i> | | |
| Leiebeløp år 1 | 824 469 | 1 849 944 |
| Leiebeløp år 2 | 715 065 | 1 433 423 |
| Leiebeløp med forfall etter år 2 | 395 290 | 1 852 595 |
| Forpliktelse | <u>1 934 824</u> | <u>5 135 962</u> |

Note 6 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Betalbar skatt | 1 652 541 | 1 294 834 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | -21 546 | |
| Endring utsatt skatt | 42 379 | -22 768 |
| Årets totale skattekostnad | <u>1 673 374</u> | <u>1 252 362</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 7 369 021 | 5 303 035 |
| Permanente forskjeller | 198 | -2 763 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -184 259 | 94 868 |
| Alminnelig inntekt | <u>7 184 960</u> | <u>5 395 140</u> |
| Ytet konsernbidrag | -6 000 000 | -5 000 000 |
| Årets skattegrunnlag | <u>1 184 960</u> | <u>395 140</u> |
| Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag | 272 541 | 94 834 |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | 2 354 651 | 2 213 784 |
| Utestående fordringer | -200 006 | -243 398 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>2 154 645</u> | <u>1 970 386</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) | 474 022 | 453 189 |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|----------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 10 000 | 13 391 225 | 13 501 225 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 5 695 647 | 5 695 647 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | 0 | -4 620 000 | -4 620 000 |
| Egenkapital 31.12. | <u>100 000</u> | <u>10 000</u> | <u>14 466 872</u> | <u>14 576 872</u> |



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Malleus Utleie AS består av 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Alle aksjene eies av Malleus Holding pr 31.12.

Malleus Utleie AS inngår i konsernregnskapet til Malleus Holding AS, Gilhusveien 19, 3414 Lierstranda.



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Malleus Utleie AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Malleus Utleie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 695 647. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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 (ledelsen) 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 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgis 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.

Offisielt

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Ålesund | Finnøy | Molde | Strømsund |
| Arendal | Hamar | Ski | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandnessjøen | Tvedestrand |
| Bodø | Kjeller | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansund | Stjønger | Ålesund |



Revisors beretning - 2018
Malleus Utileie AS

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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.

Drammen, 23. mai 2019
KPMG AS

Kjetil Kristoffersen
Statsautorisert revisor



Malleus Utleie AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Malleus Utleie AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 349 441 | 0 |
| Annen driftsinntekt | | 20 796 236 | 26 248 918 |
| Sum driftsinntekter | | <u>21 145 677</u> | <u>26 248 918</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 205 134 | 7 519 588 |
| Avskrivning | 4 | 2 703 565 | 3 125 755 |
| Annen driftskostnad | 2, 5 | 5 864 757 | 10 247 707 |
| Sum driftskostnader | | <u>13 773 456</u> | <u>20 893 050</u> |
| Driftsresultat | | <u>7 372 221</u> | <u>5 355 868</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 44 581 | 121 800 |
| Annen finansinntekt | | 10 090 | 30 305 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 57 000 | 203 700 |
| Annen finanskostnad | | 871 | 1 238 |
| Netto finansposter | | <u>-3 200</u> | <u>-52 833</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>7 369 021</u> | <u>5 303 035</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | <u>1 673 374</u> | <u>1 252 362</u> |
| Årsresultat | | <u>5 695 647</u> | <u>4 050 673</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 6, 7 | 4 620 000 | 3 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | <u>1 075 647</u> | <u>250 673</u> |
| Sum disponert | | <u>5 695 647</u> | <u>4 050 673</u> |



Malleus Utleie AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 8 736 790 | 10 241 823 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>8 736 790</u> | <u>10 241 823</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre fordringer | | 0 | 85 579 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>0</u> | <u>85 579</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>8 736 790</u> | <u>10 327 402</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 2 178 072 | 1 863 123 |
| Andre fordringer | 3 | 7 004 665 | 4 796 316 |
| Sum fordringer | | <u>9 182 737</u> | <u>6 659 439</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>9 182 737</u> | <u>6 659 439</u> |
| Sum eiendeler | | <u>17 919 527</u> | <u>16 986 841</u> |



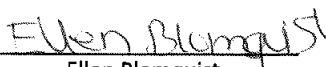
Malleus Utleie AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 7 | 10 000 | 10 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>110 000</u> | <u>110 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 14 466 872 | 13 391 225 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>14 466 872</u> | <u>13 391 225</u> |
| Sum egenkapital | | <u>14 576 872</u> | <u>13 501 225</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 474 022 | 453 189 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>474 022</u> | <u>453 189</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>2 000 000</u> | <u>2 000 000</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 355 794 | 642 088 |
| Betalbar skatt | 6 | 272 541 | 94 834 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 240 298 | 295 505 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>868 633</u> | <u>1 032 427</u> |
| Sum gjeld | | <u>3 342 655</u> | <u>3 485 616</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>17 919 527</u> | <u>16 986 841</u> |

31. desember 2018
Drammen, 23. mai 2019


Ørjar Gjeitsund Kveta
styrets leder


Ellen Blomquist
styremedlem


Kai Flaam Moen
styremedlem / daglig leder



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er lønnet i Malleus Maskin AS.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2018

Revisjon

22 700

Andre tjenester

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Fordringer | 2018 | 2017 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Andre fordringer | 6 761 605 | 4 187 242 |
| Gjeld | 2018 | 2017 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 000 000 | 2 000 000 |

I andre fordringer inngår bankinnskudd på NOK 14 845 386 som er en del av konsernkontoordning til Malleus Holding AS.

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Sum |
|-----------------------------|---------------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 15 550 070 | 15 550 070 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 3 206 235 | 3 206 235 |
| Avgang solgte driftsmidler | -2 010 783 | -2 010 783 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 16 745 522 | 16 745 522 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -8 008 732 | -8 008 732 |
| Balanseført pr. 31.12. | 8 736 790 | 8 736 790 |
| Årets avskrivninger | 2 703 565 | 2 703 565 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Leasingavtaler

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Leasing</i> | | |
| Leiebeløp år 1 | 824 469 | 1 849 944 |
| Leiebeløp år 2 | 715 065 | 1 433 423 |
| Leiebeløp med forfall etter år 2 | 395 290 | 1 852 595 |
| Forpliktelse | <u>1 934 824</u> | <u>5 135 962</u> |

Note 6 - Skatt

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2018 | 2017 |
| Betalbar skatt | 1 652 541 | 1 294 834 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | -21 546 | |
| Endring utsatt skatt | 42 379 | -22 768 |
| Årets totale skattekostnad | <u>1 673 374</u> | <u>1 252 362</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2018 | 2017 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 7 369 021 | 5 303 035 |
| Permanente forskjeller | 198 | -2 763 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -184 259 | 94 868 |
| Alminnelig inntekt | <u>7 184 960</u> | <u>5 395 140</u> |
| Ytet konsernbidrag | -6 000 000 | -5 000 000 |
| Årets skattegrunnlag | <u>1 184 960</u> | <u>395 140</u> |
| Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag | 272 541 | 94 834 |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2018 | 2017 |
| Driftsmidler inkl goodwill | 2 354 651 | 2 213 784 |
| Utestående fordringer | -200 006 | -243 398 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>2 154 645</u> | <u>1 970 386</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) | 474 022 | 453 189 |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|----------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 10 000 | 13 391 225 | 13 501 225 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 5 695 647 | 5 695 647 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | 0 | -4 620 000 | -4 620 000 |
| Egenkapital 31.12. | <u>100 000</u> | <u>10 000</u> | <u>14 466 872</u> | <u>14 576 872</u> |



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Malleus Utleie AS består av 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Alle aksjene eies av Malleus Holding pr 31.12.

Malleus Utleie AS inngår i konsernregnskapet til Malleus Holding AS, Gilhusveien 19, 3414 Lierstranda.



Til KPMG Drammen ved Kjetil Kristoffersen

Dette brevet sendes i forbindelse med KPMGs revisjon av regnskapet for Malleus Utleie AS (heretter "selskapet") for året som ble avsluttet den 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Heretter "gjeldende rammeverk".

Dato: 23.05.2019

Vi bekrefter at:

Regnskap

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget i engasjementsavtalen datert 11.09.2018, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med gjeldende rammeverk.
2. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
3. Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som etter gjeldende rammeverk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
4. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Opplysninger som er gitt

5. Vi har gitt revisor:
 - I. tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - II. tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - III. ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
6. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
7. Vi bekrefter at:
 - I. Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
 - II. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
 - a) eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
 - b) eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

I tilknytning til ovenstående, erkjenner vi vårt ansvar for den interne kontroll som vi mener er nødvendig for å utarbeide regnskaper som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, som følge av feil eller misligheter. Vi er spesielt oppmerksom på vårt ansvar for utforming, iverksettelse og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter



8. Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente faktiske eller mulige søksmål og krav som kan ha betydning for regnskapet, samt regnskapsført og/eller opplyst om dette i samsvar med gjeldende rammeverk.
9. Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med. Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i gjeldende rammeverk.
10. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og konsernbidrag per 31.12.2018 ligger innenfor aksjelovgivningens begrensningsregler. Vi har vurdert selskapets egenkapital og likviditet i forhold til kravene om forsvarlig egenkapital og likviditet i henhold til aksjeloven § 3-4, og tatt tilberlig hensyn til dette i vår vurdering av og forslag til utbytte og konsernbidrag.
11. Vi bekrefter at det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelser i strid med reglene i aksjelovgivningens kapittel 8.
12. Alle relevante transaksjoner (hvis noen) med aksjeeier, nærstående eller konsernselskaper ut over 10 % av aksjekapitalen er behandlet i samsvar med reglene i aksjelovgivningens § 3-8.
13. Vi bekrefter å ha oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

For Malleus Utleie AS


Ørjan Gjeitsund Kveta
Styreleder



Ikke-korrigert feilinformasjon

| Beskrivelse av avvik | Beløp | Effekt på regnskapet |
|---|---------|--|
| Faktura nr. 406079 fra Malleus Maskin er ikke bokført i Malleus Utleie før i 2019 | 123 968 | For lav kostnad og for lav leverandørgjeld pr. 31.12 |